

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2013

aruandeaasta lõpp: 31.03.2014

ärinimi: NIP KAPITAL OÜ

registrikood: 11386149

tänava/talu nimi, Kütise 7-22

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76505

telefon: +372 6596217, +372 56605431

e-posti aadress: margus@nipkapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11

Tegevusaruanne

NIP KAPITAL OÜ registreeriti Harju Maakohtu registriosakonnas 09.05.2007. Ettevõtte põhitegevusala on äri-ja muu juhtimisalane nõustamine. Majandusaastal oli ettevõtte põhitegevuseks juhtimis- ja administreerimisvaldkonna projektid, sh haldusjuhtimisteenus korteri- ja elamuühistutele.

Aruandeaasta müügitulu moodustas kokku 5 589 eurot.

Järgneval majandusaastal (2014/2015) planeeritakse jätkata sama tegevusalaga ning alustada täiendavalt uute projektidega.

Margus Reintam

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	6	
Nõuded ja ettemaksed	6 182	5 059	2
Kokku käibevara	6 182	5 065	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 265	1 777	3
Kokku põhivara	2 265	1 777	
Kokku varad	8 447	6 842	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 154	4 154	4
Kokku lühiajalised kohustused	4 154	4 154	
Kokku kohustused	4 154	4 154	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Ülekurss	1 598	1 598	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 466	-602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 605	-864	
Kokku omakapital	4 293	2 688	
Kokku kohustused ja omakapital	8 447	6 842	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013	Lisa nr
Müügitulu	5 589	4 623	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-372	
Brutokasum (-kahjum)	5 589	4 251	
Turustuskulud	0	-478	
Üldhalduskulud	-4 382	-4 622	
Muud äritulud	400	0	3
Muud ärikulud	-2	-15	
Ärikasum (kahjum)	1 605	-864	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 605	-864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 605	-864	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 605	-864	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	729	1 063	3
Muud korrigeerimised	-194	0	
Kokku korrigeerimised	535	1 063	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 123	1 275	
Kokku rahavood äritegevusest	1 017	1 474	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 423	-1 477	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	400	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 023	-1 477	
Kokku rahavood	-6	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6	9	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	6	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2012	2 556	1 598	-602	3 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-864	-864
31.03.2013	2 556	1 598	-1 466	2 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 605	1 605
31.03.2014	2 556	1 598	139	4 293

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nip Kapital OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumusest lähtuvalt.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoollele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Üldhalduskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 320 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- Masinad ja seadmed – 20 – 33,3% aastas;
- Muu materiaalne põhivara – 20 – 33,3% aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse määraga 20% aastas.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Finantsvarad

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina.

Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam kahest alljärgnevast summast:

- finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtus; ja
- bilansiline jääkväärtus korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Soetusmaksumuse meetodil kajastatavate materiaalse ja immateriaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande eelades tingimuslike kohustustena.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Intressikandvad pangalaenud ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" nende tekkimise perioodil.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st. müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Muud nõuded	6 182	6 182
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 182	6 182
	31.03.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	71	71
Ostjatelt laekumata arved	71	71
Muud nõuded	4 988	4 988
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 059	5 059

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.03.2013			
Soetusmaksumus	4 487	2 083	6 570
Akumuleeritud kulum	-4 256	-537	-4 793
Jääkmaksumus	231	1 546	1 777
Ostud ja parendused	0	1 423	1 423
Muud ostud ja parendused	0	1 423	1 423
Amortisatsioonikulu	-67	-662	-729
Muud muutused	-43	-163	-206
31.03.2014			
Soetusmaksumus	333	3 261	3 594
Akumuleeritud kulum	-212	-1 117	-1 329
Jääkmaksumus	121	2 144	2 265

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.04.2013 - 31.03.2014	
Masinad ja seadmed	400	
Transpordivahendid	400	
Kokku	400	

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	4 154	4 154			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	4 154	4 154				
Laenukohustused kokku	4 154	4 154				

	31.03.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	4 154	4 154			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	4 154	4 154				
Laenukohustused kokku	4 154	4 154				

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 589	4 623
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 589	4 623
Kokku müügitulu	5 589	4 623
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	711	602
Haldus- ja projektijuhtimise teenused	4 878	4 021
Kokku müügitulu	5 589	4 623

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2014

NIP KAPITAL OÜ (registrikood: 11386149) 01.04.2013 - 31.03.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS REINTAM	Juhatuse liige	20.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 605
Kokku	139
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	139
Kokku	139

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	4878	87.28%	Jah
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	711	12.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Ruut	47706070215		1278 EUR
Margus Reintam	36304110329		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6596217
Mobiiltelefon	+372 56605431
E-posti aadress	margus@nipkapital.eu