

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2015

aruandeaasta lõpp: 31.03.2016

ärinimi: NIP KAPITAL OÜ

registrikood: 11386149

tänava/talu nimi, Kütise 7-22

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Osakapital	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Üldhalduskulud	11
Aruande allkirjad	12

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 6 110 eurot.

Järgnevl majandusaastal (2016/2017) on plaanis jätkata sama tegevusalaga.

Margus Reintam
Juhataja

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	262	24	
Nõuded ja ettemaksud	5 683	6 586	2
Kokku käibevara	5 945	6 610	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 431	2 438	3
Kokku põhivara	2 431	2 438	
Kokku varad	8 376	9 048	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Ülekurss	1 598	1 598	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 638	139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-672	4 755	
Kokku omakapital	8 376	9 048	
Kokku kohustused ja omakapital	8 376	9 048	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015	Lisa nr
Müügitulu	6 110	6 249	5
Brutokasum (-kahjum)	6 110	6 249	
Üldhalduskulud	-6 767	-5 634	6
Muud ärikulud	-15	-14	
Ärikasum (kahjum)	-672	601	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4 154	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-672	4 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-672	4 755	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-672	601	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 007	898	3
Kokku korrigeerimised	1 007	898	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	903	-404	
Kokku rahavood äritegevusest	1 238	1 095	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 000	-1 071	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 000	-1 071	
Kokku rahavood	238	24	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	238	24	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	262	24	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2014	2 556	1 598	0	139	4 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	4 755	4 755
31.03.2015	2 556	1 598	0	4 894	9 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-672	-672
Muutused reservides	0	0	256	-256	0
31.03.2016	2 556	1 598	256	3 966	8 376

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nip Kapital OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 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 soetusmaksumuselt 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 õiglane 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 osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- 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 välisvaluutakurside 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 ning muid lühiajalisi nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdsväärtuses, 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.

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 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 lisades 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 summades, 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 usaldusväärset määratav.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	95	95	0	0
Ostjatelt laekumata arved	95	95	0	0
Ettemaksed	5 588	5 588	0	0
Muud makstud ettemaksed	5 588	5 588	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 683	5 683	0	0
	31.03.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	6 586	6 586	0	0
Muud makstud ettemaksed	6 586	6 586		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 586	6 586	0	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.03.2015			
Soetusmaksumus	204	3 962	4 166
Akumuleeritud kulum	-168	-1 560	-1 728
Jääkmaksumus	36	2 402	2 438
Ostud ja parendused	0	1 000	1 000
Amortisatsioonikulu	-36	-971	-1 007
31.03.2016			
Soetusmaksumus	0	4 854	4 854
Akumuleeritud kulum	0	-2 423	-2 423
Jääkmaksumus	0	2 431	2 431

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 110	6 249
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 110	6 249
Kokku müügitulu	6 110	6 249
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	650	737
Haldus- ja projektjuhtimise teenused	5 460	5 512
Kokku müügitulu	6 110	6 249

Lisa 6 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015	Lisa nr
Üür ja rent	3 180	2 398	
Energia	602	468	
Kütus	602	468	
Mitmesugused bürookulud	273	436	
Amortisatsioonikulu	1 007	898	3
Muud	1 705	1 434	
Kokku üldhalduskulud	6 767	5 634	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.09.2016

NIP KAPITAL OÜ (registrikood: 11386149) 01.04.2015 - 31.03.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS REINTAM	Juhatuse liige	29.09.2016
Resolutsioon:	NIP Kapital OÜ 2015/2016 majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike 28.09.2016 koosoleku otsusega.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-672
Kokku	3 966

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	5460	89.36%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	650	10.64%	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