

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2016

aruandeaasta lõpp: 31.03.2017

ärinimi: NIP KAPITAL OÜ

registrikood: 11386149

tänavanimi: Kütise 7-22

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76505

telefon: +372 56605431

e-posti aadress: info@ruutaudit.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Üldhalduskulud	10
Aruande allkirjad	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. Aruandeaastal lõpetas Ettevõtte elamuhaldusega seonduvad tegevused.

Aruandeaasta müügitulu moodustas kokku 2 240 eurot.

Ettevõtte tegevust 2016/2017 majandusaastal iseloomustavad suhtarvud:

Käibe kahanemine: 63%

ROA: -27%

**ROA (%) = puhaskasum (-kahjum) / varad kokku *100%*

Järgneval majandusaastal (2017/2018) on osanikud otsustanud muuta ettevõtte osakapitali, nime, tegevusala ning suurendada juhatuse koosseisu.

Margus Reintam

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	262	
Nõuded ja ettemaksed	4 818	5 683	2
Kokku käibevarad	4 818	5 945	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 254	2 431	3
Kokku põhivarad	2 254	2 431	
Kokku varad	7 072	8 376	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Ülekurss	1 598	1 598	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 966	4 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 304	-672	
Kokku omakapital	7 072	8 376	
Kokku kohustised ja omakapital	7 072	8 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016	Lisa nr
Müügitulu	2 240	6 110	5
Brutokasum (-kahjum)	2 240	6 110	
Üldhalduskulud	-3 544	-6 767	6
Muud ärikulud	0	-15	
Ärikasum (kahjum)	-1 304	-672	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 304	-672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 304	-672	

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 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

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

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustiseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Finantskohustis 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 finantskohustisi 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 usaldusväärselt määratav.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Tingimuslikud kohustused

Seisuga 31.03.2017 võimalikud dividendid moodustavad 2 130 eurot ning tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt summas 532 eurot.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * ettevõtte osanikud;
- * tegevjuhtkond;
- * eelmise punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	4 818	4 818	0	0
Muud makstud ettemaksed	4 818	4 818	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 818	4 818	0	0
	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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.03.2016		
Soetusmaksumus	4 854	4 854
Akumuleeritud kulum	-2 423	-2 423
Jääkmaksumus	2 431	2 431
Ostud ja parendused	1 076	1 076
Muud ostud ja parendused	1 076	1 076
Amortisatsioonikulu	-1 253	-1 253
31.03.2017		
Soetusmaksumus	5 930	5 930
Akumuleeritud kulum	-3 676	-3 676
Jääkmaksumus	2 254	2 254

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 240	6 110
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 240	6 110
Kokku müügitulu	2 240	6 110
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid	120	650
Haldusjuhtimise teenused	2 120	5 460
Kokku müügitulu	2 240	6 110

Lisa 6 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016	Lisa nr
Üür ja rent	1 842	3 180	
Energia	0	602	
Kütus	0	602	
Mitmesugused bürookulud	264	273	
Amortisatsioonikulu	1 253	1 007	3
Muud	185	1 705	
Kokku üldhalduskulud	3 544	6 767	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.08.2017

NIP KAPITAL OÜ (registrikood: 11386149) 01.04.2016 - 31.03.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS REINTAM	Juhatuse liige	29.08.2017
Resolutsioon:	Aruanne kinnitatud 28.08.2017 osanike koosoleku otsusega.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 304
Kokku	2 662
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 662
Kokku	2 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	2120	94.64%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	120	5.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Ruut	47706070215	Saue linn, Harju maakond, Eesti	9000 EUR (Lihtomand)
Margus Reintam	36304110329	Saue linn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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