

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Aktsiaselts Napal

registrikood: 10067560

tänavanimi: Nõmme tee 95/Tüve 22a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

telefon: +372 6274700, +372 5029520

faks: +372 6274710

e-posti aadress: napal@napal.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Varud	13
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 11 Materiaalne põhivara	14
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 13 Kasutusrent	15
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 15 Eraldised	16
Lisa 16 Muud võlad	17
Lisa 17 Aktsiakapital	17
Lisa 18 Müügitulu	18
Lisa 19 Muud äritulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

2010. aasta algas, 2009-ndal aastal alanud majanduse elavnemisest tingitult, eelneva perioodiga võrreldes suurema töökoormusega. Jätkus Nordecon Ehitus AS-iga Ahtme 100 MW katlamaja rajamine. Samuti jätkusid tööd eelmisel aastal alustatud tööettevõtulepingu, Tallinna Kütte AS katla PTVM-100 (58 MW) renoveerimise, edukaks täitmiseks. Renoveerimise käigus varustati katel madalate NOx põletitega, mis on väga oluline keskkonnakaitse seisukohalt.

Aasta jooksul on tehtud soojavarustuse renoveerimistöid UPM Kymmene Otepää vineeritehases ja Nõo Lihatööstuses.

Seoses vajadusega elektrienergiat säästvalt kasutada, on Napal AS laiendanud sagedusmuundurite nomenklatuuri, pakkudes tellijatele laialdast valikut.

Napal AS on säilitanud võrreldes eelneva perioodiga kõik töökohad. Veel enam - on loodud ka üks uus töökoht.

Käive tõusis 43 % ulatudes 94 miljoni kroonini. Suurenes ka kasumlikkus.

Ettevõtte tugevuseks loeme häid suhteid nii tellijate kui ka tarnijate poolelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 714 732	15 439 651	2
Finantsinvesteeringud	189 780	202 964	3
Nõuded ja ettemaksed	13 077 150	14 577 805	4
Varud	136 001	232 686	9
Kokku käibevara	23 117 663	30 453 106	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 264 938	3 375 752	6
Kinnisvarainvesteeringud	310 000	310 000	10
Materiaalne põhivara	822 957	839 746	11
Immateriaalne põhivara	48 192	116 375	12
Kokku põhivara	2 446 087	4 641 873	
Kokku varad	25 563 750	35 094 979	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 360 273	23 577 119	14
Eraldised	1 656 466	1 600 000	15
Kokku lühiajalised kohustused	10 016 739	25 177 119	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 997	0	16
Kokku pikaajalised kohustused	11 997	0	
Kokku kohustused	10 028 736	25 177 119	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	17
Kohustuslik reservkapital	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 117 860	7 817 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 317 154	1 000 030	
Kokku omakapital	15 535 014	9 917 860	
Kokku kohustused ja omakapital	25 563 750	35 094 979	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	93 799 494	65 162 735	18
Muud äritulud	107 311	103 579	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 241 825	-50 641 930	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 251 250	-5 129 870	
Tööjõukulud	-5 966 901	-4 351 926	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-389 949	-487 079	11;12
Muud ärikulud	-13 373	-519 183	
Ärikasum (-kahjum)	6 043 507	4 136 326	
Finantstulud ja -kulud	459 723	-3 136 296	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 503 230	1 000 030	
Tulumaks	-186 076	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 317 154	1 000 030	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 043 507	4 136 326	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	389 949	487 079	11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-107 311	-103 579	19
Muud korrigeerimised	5 340	450 000	
Kokku korrigeerimised	287 978	833 500	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 476 023	-9 196 692	
Varude muutus	96 685	-17 849	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 138 257	17 901 499	
Makstud ettevõtte tulumaks	-356 202	-1 262 660	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 590 266	12 394 124	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-469 671	-338 290	11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	266 667	148 060	11
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-30 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 234	-123 470	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	47 048	80 880	3
Antud laenude tagasimaksed	2 400 000	2 200 000	
Laekunud intressid	170 537	202 156	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 405 347	2 139 336	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 540 000	-4 750 000	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 540 000	-4 750 000	
Kokku rahavood	-5 724 919	9 783 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 439 651	5 656 191	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 724 919	9 783 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 714 732	15 439 651	2

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 000 000	100 000	7 817 830	8 917 830
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 000 030	1 000 030
31.12.2009	1 000 000	100 000	8 817 860	9 917 860
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	6 317 154	6 317 154
Makstud dividendid	0	0	-700 000	-700 000
31.12.2010	1 000 000	100 000	14 435 014	15 535 014

Täpsem informatsioon aktiikapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Napal 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist

väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Inventar 20-40%
- Masinad ja seadmed 20-40%

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	3 805
Arvelduskontod	9 214 732	10 935 846
Tähtajalised hoiused	500 000	4 500 000
Kokku raha	9 714 732	15 439 651

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku	Lisa nr
	Fondiosakud		
31.12.2008	160 374	160 374	
Soetamine	123 470	123 470	
Müük müügihinnas või lunastamine	-80 880	-80 880	
31.12.2009	202 964	202 964	
Kajastatud õiglasest väärtuses	202 964	202 964	
Soetamine	9 234	9 234	
Müük müügihinnas või lunastamine	-47 048	-47 048	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	24 630	24 630	21
31.12.2010	189 780	189 780	
Kajastatud õiglasest väärtuses	189 780	189 780	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 284 792	12 612 238	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	242 409	0	5
Muud nõuded	115 863	229 528	8
Intressinõuded	115 233	228 328	
Viitlaekumised	630	1 200	
Ettemaksed	434 086	1 736 039	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	13 077 150	14 577 805	

Nõuded ostjate vastu sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu summas 1 203 600 (2009.a 31 200) krooni.

Intressinõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 114 900 (2009.a 198 559) krooni.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	53 165	0	0
Käibemaks	235 462	0	0	2 452 174
Üksikisiku tulumaks	0	250 077	0	86 715
Erisoodustuse tulumaks	0	5 316	0	4 970
Sotsiaalmaks	0	440 035	0	170 828
Kohustuslik kogumispension	0	11 641	0	1 836
Töötuskindlustusmaksed	0	53 006	0	20 506
Ettemaksukonto jääk	6 947			
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	242 409	813 240	0	2 737 029

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	444 938	155 752	7
Pikaajalised nõuded	820 000	3 220 000	
Laenunõuded	820 000	3 220 000	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 264 938	3 375 752	

Pikaajaliste nõuete alusvaluutaks on eesti kroon. Antud laenud on ilma tagatisteta.

Laenude tagasimakse tähtaeg on 31.12.2013

Laenude intressimäärad on 4-7%.

Pikaajalised nõuded sisaldavad summas 820 000 (2009.a 2 920 000) krooni nõudeid seotud osapoolte vastu.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusetähtaeg (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Gaz Energy OÜ	Eesti	Vedelgaasiseadmete rent ja müük	50	50
Napal Service OÜ	Eesti	Katlamajade hooldus	5	5

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010	
Gaz Energy OÜ	119 718	205 542	325 260	
Napal Service OÜ	36 034	83 644	119 678	
Kokku:	155 752	289 186	444 938	

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Gaz Energy OÜ	50	11.07.2008	20 000
Napal Service OÜ	5	02.12.2009	30 000

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	115 233	115 233	0	0
Viitlaekumised	630	630	0	0
Kokku muud nõuded	115 863	115 863	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	228 328	228 328	0	0
Viitlaekumised	1 200	1 200	0	0
Kokku muud nõuded	229 528	229 528	0	0

Lisa 9 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	136 001	232 686
Kokku varud	136 001	232 686

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2008	760 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-450 000
31.12.2009	310 000
31.12.2010	310 000

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	1 719 922	270 978	1 990 900	860 092	2 850 992
Akumuleeritud kulum	-1 041 355	-216 859	-1 258 214	-633 754	-1 891 968
Jääkmaksumus	678 567	54 119	732 686	226 338	959 024
Ostud ja parendused	313 765	24 525	338 290	0	338 290
Amortisatsioonikulu	-258 006	-45 401	-303 407	-109 680	-413 087
Müügid	-24 982	0	-24 982	-19 499	-44 481
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 897 670	295 503	2 193 173	692 976	2 886 149
Akumuleeritud kulum	-1 188 326	-262 260	-1 450 586	-595 817	-2 046 403
Jääkmaksumus	709 344	33 243	742 587	97 159	839 746
Ostud ja parendused	458 763	10 908	469 671	0	469 671
Amortisatsioonikulu	-256 438	-20 593	-277 031	-44 735	-321 766
Müügid	-159 355	-5 339	-164 694	0	-164 694
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 632 551	228 956	1 861 507	692 976	2 554 483
Akumuleeritud kulum	-880 237	-210 737	-1 090 974	-640 552	-1 731 526
Jääkmaksumus	752 314	18 219	770 533	52 424	822 957

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	266 667	50 000
Transpordivahendid	266 667	50 000
Muu materiaalne põhivara	0	98 060
Kokku	266 667	148 060

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	369 939	369 939
Akumuleeritud kulum	-179 572	-179 572
Jääkmaksumus	190 367	190 367
Amortisatsioonikulu	-73 992	-73 992
31.12.2009		
Soetusmaksumus	369 939	369 939
Akumuleeritud kulum	-253 564	-253 564
Jääkmaksumus	116 375	116 375
Amortisatsioonikulu	-68 183	-68 183
31.12.2010		
Soetusmaksumus	369 939	369 939
Akumuleeritud kulum	-321 747	-321 747
Jääkmaksumus	48 192	48 192

Lisa 13 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	1 294 071	1 380 679
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	714 000	1 050 965
1-5 aasta jooksul	2 856 000	3 585 531

AS Napal on võtnud kasutusrendile sõidua autod ja bürooruumid.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 484 134	17 176 209	
Võlad töövõtjatele	1 051 409	191 285	
Maksuvõlad	813 240	2 737 029	5
Muud võlad	11 490	729 750	16
Muud viitvõlad	11 490	729 750	
Saadud ettemaksed	0	1 679 555	
Dividendivõlad	0	840 000	
Dividendi tulumaksuvõlad	0	223 291	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 360 273	23 577 119	

Võlad tarnijatele sisaldab summas 117 875 (2009.a 281 074) krooni võlga seotud osapoolte vastu.

Lisa 15 Eraldised

(kroonides)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2010
Garantii	1 600 000	56 466	1 656 466
Kokku eraldised	1 600 000	56 466	1 656 466
	31.12.2008	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2009
Garantii	1 500 000	100 000	1 600 000
Kokku eraldised	1 500 000	100 000	1 600 000

AS Napal annab vastavalt müügilepingule kauba müügil garantii, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba.

Lisa 16 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	11 490	11 490	0	0
Muud võlad	11 997	0	11 997	0
Kokku muud võlad	23 487	11 490	11 997	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	729 750	729 750	0	0
Kokku muud võlad	729 750	729 750	0	0

Muud võlad summas 11 997 krooni on kliendi poolt saadud pikaajaline garantii ehituslepingule, mille tasumise tähtaeg on 01.03.2013, seisuga 31.12.2009 muid võlgu ei olnud.

Lisa 17 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	1 000 000	1 000 000
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

2010. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud dividendide summas 700 000 krooni (2009.a 0 krooni). Dividendide välja kuulutamiseega kaasnes tulumaksukulu summas 186 076 krooni (2009. a summas 0 krooni).

2010. aastal on aktsionäridele välja makstud dividendide summas 1 540 000 krooni (2009.a 4 750 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukohustus summas 409 367 krooni (2009. a summas 1 262 660 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 14 435 014 (31. detsember 2009: 8 817 860) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 11 403 661 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 031 353 krooni. Seisuga 31. detsember 2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 6 966 109 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 1 851 751 krooni.

Lisa 18 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 628 351	65 162 735
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	93 628 351	65 162 735
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	171 143	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	171 143	0
Kokku müügitulu	93 799 494	65 162 735
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Seadmete müük	4 628 272	13 792 102
Kemikaalide müük	0	86 774
Hooldusteenused	1 833 218	2 757 724
Ehitusteenused	87 338 004	48 526 135
Kokku müügitulu	93 799 494	65 162 735

Lisa 19 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	107 311	103 579
Kokku muud äritulud	107 311	103 579

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	4 440 676	3 253 950
Sotsiaalmaksud	1 526 225	1 097 976
Kokku tööjõukulud	5 966 901	4 351 926
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	14

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	289 186	105 522	
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	24 630	0	
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	24 630	0	3
Intressitulud	145 907	398 055	
Lootusetu laenu maha kandmine	0	-3 500 000	
Maha kantud lootusetud intressinõuded	0	-139 873	
Kokku finantstulud ja -kulud	459 723	-3 136 296	

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	432 243	117 875	433 582	207 742
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 706 257	0	2 716 177	73 332

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	1 932 577	1 310 824	796 510	420 451
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 338 067	9 065 000	1 226 666	3 166 177

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	1 736 497	935 471

Müügiks ostetud kaupade ja teenuste ostu- ja müügitehingud seotud osapooltega on teostatud turuhindades.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2010.a nii nagu ka 2009.a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Napal (registrikood: 10067560) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LIIMA	Juhatuse liige	28.06.2011
TAAVI MICHELIS	Juhatuse liige	28.06.2011
MAANUS LAANPERE	Juhatuse liige	29.06.2011
TOOMAS LAANPERE	Juhatuse liige	30.06.2011
VEIKO KELK	Juhatuse liige	30.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Napal aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Napal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Napal finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Harri Arming

Vandeaudiitori number 78

Audiitorbüroo Harri Arming OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 57

Vene 25-16, 10123

30.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Napal (registrikood: 10067560) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 117 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 317 154
Kokku	14 435 014
Jaotamine	
Dividendideks	5 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 435 014
Kokku	14 435 014

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	89171222	95.07%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	4628272	4.93%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6274700
Faks	+372 6274710
Mobiiltelefon	+372 5029520
E-posti aadress	napal@napal.ee