

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing LTRV

registrikood: 10067554

tänavanimi, maja number: Nõmme tee 95/Tüve 22A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 6 274 700

faks: +372 6 274 710

e-posti aadress: napal@napal.ee

veebilehe aadress: www.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	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Osaühing LTRV põhilisteks tegevusaladeks 2011.a. olid soojatootmiseks vajalike seadmete ja tarvikute vahendus ning äri- juhtumisinõustamine.

Osaühing LTRV juhatus koosneb kahest liikmest. Kokku maksti 2011 aastal juhatusele tasuks 6 943 (2010: 1 214) eurot.

Ettevõttes oli 2011 aastal keskmiselt 2 töötajat. Kokku maksti palkadeks 21 133 (2010: 799) eurot.

2011.a. müügitulu oli kokku 1 429 400 (2010: 950 797) eurot.

Mõningad finantssuhtarvud 2011.a majandustegevuse hindamiseks:

	2011	2010
Käibe kasv	50,34%	139,26%
Netomarginaal	28,78%	35,58%
Puhasrentaablus	28,78%	35,58%
Omakapitali määr	73,94%	82,75%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,08	4,18
Arvete käibesagedus (aastas)	22,74	5,72
ROA(%)	46,77%	63,74%
ROE(%)	63,25%	77,04%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$

Netomarginaal (%) = $\text{puhaskasum} / \text{tulud kokku} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Omakapitali määr (%) = $\text{omakapital} / \text{varad kokku} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Arvete käibesagedus = $\text{müügitulu} / \text{nõuded ostjate vastu kokku}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	589 212	211 226	2
Finantsinvesteeringud	41 877	0	3
Nõuded ja ettemaksed	74 075	171 162	4
Kokku käibevara	705 164	382 388	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	115 451	97 132	7
Nõuded ja ettemaksed	51 129	51 129	6
Kinnisvarainvesteeringud	8 000	0	9
Kokku põhivara	174 580	148 261	
Kokku varad	879 744	530 649	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	229 244	91 570	11
Kokku lühiajalised kohustused	229 244	91 570	
Kokku kohustused	229 244	91 570	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 267	98 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	411 421	338 257	
Kokku omakapital	650 500	439 079	
Kokku kohustused ja omakapital	879 744	530 649	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 429 400	950 797	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-997 543	-602 501	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 601	-65 987	
Tööjõukulud	-37 734	-2 689	15
Ärikasum (kahjum)	387 522	279 620	
Finantstulud ja -kulud	66 678	60 336	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	454 200	339 956	
Tulumaks	-42 779	-1 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	411 421	338 257	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	387 522	279 620	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	101 879	-165 701	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-53 372	88 647	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-3 398	12
Kokku rahavood äritegevusest	433 371	199 168	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-8 000	0	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-41 735	0	3
Antud laenud	0	-70 303	
Antud laenude tagasimaksed	0	19 173	
Laekunud intressid	4 350	8 888	
Laekunud dividendid	39 074	0	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 311	-42 242	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-49 074	-12 782	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-49 074	-12 782	
Kokku rahavood	377 986	144 144	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	211 226	67 082	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	377 986	144 144	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	589 212	211 226	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	104 401	107 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	338 257	338 257
Makstud dividendid	0	0	-6 391	-6 391
31.12.2010	2 556	256	436 267	439 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	411 421	411 421
Makstud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2011	2 556	256	647 688	650 500

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing LTRV 2011 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.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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 õiglases väärtuses. [/ Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.]

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [/ kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande]s.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emettevõtjal 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 (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Sidusettevõtjaid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

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.

Osalust omandatud sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Nende sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotote põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasest väärtuses (soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algelt 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algelt 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 arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Inventar 3 aastat

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise

aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Osaühing LTRV aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- juhatuse liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	189 212	19 491
Tähtajalised hoiused	400 000	191 735
Kokku raha	589 212	211 226

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2009	0	0	0
Soetamine	0	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0	0
31.12.2010	0	0	0
Kajastatud õiglases väärtuses	0	0	0
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	0	0
Soetamine	25 084	16 651	41 735
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	145	-3	142
31.12.2011	25 229	16 648	41 877
Kajastatud õiglases väärtuses	16 761	16 648	33 409
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	8 468	0	8 468

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	62 868	166 733	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 921	938	5
Muud nõuded	59 415	54 620	6
Laenunõuded	51 129	51 129	
Intressinõuded	8 105	3 313	
Muud nõuded	181	178	
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 204	222 291	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1
Käibemaks	0	627	0	14 875
Üksikisiku tulumaks	0	2 638	0	0
Sotsiaalmaks	0	4 295	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	171	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	467	0	0
Ettemaksukonto jääk	2 921		938	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 921	8 198	938	14 876

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	51 129	0	51 129	0
Intressinõuded	8 105	8 105	0	0
Muud nõuded	181	181	0	0
Kokku muud nõuded	59 415	8 286	51 129	0

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	51 129	0	51 129	0
Intressinõuded	3 313	3 313	0	0
Muud nõuded	178	178	0	0
Kokku muud nõuded	54 620	3 491	51 129	0

Pikaajaline laen summas 51 129 eurot on antud 7% intressimääraga. Laenu tagasimakse tähtaeg on 31.12.2015.

Seisuga 31.12.2011 kirjel laenunõuded summas 51 129 eur (2010: 51 129 eur) ,intressinõuded summas 6 864 eur (2010: 3 285 eur) ja muud nõuded summas 181 eur (2010: 178 eur) on kajastatud nõuded seotud osapoolte vastu.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	115 451	97 132	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	115 451	97 132	

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10955504	Osaühing Sõpruse Soojus	Eesti	Soojusenergia tootmine ja müük	50	50
11547836	Napal Service OÜ	Eesti	Hooldusteenused	45	45

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Osaühing Sõpruse Soojus	28 293	0	0	-6 000	8 768	0	31 061
Napal Service OÜ	68 839	0	0	-33 074	48 625	0	84 390
Kokku	97 132	0	0	-39 074	57 393	0	115 451

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Osaühing Sõpruse Soojus	50	10.09.2009	6 391
Napal Service OÜ	45	06.05.2009	1 726

Müüdüd osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdüd osaluse %	Müüdüd osalus müügihinnas	Müüdüd osaluse müügikasum (-kahjum)

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	0
Ostud ja parendused	0
31.12.2010	0
Ostud ja parendused	8 000
31.12.2011	8 000

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	7 969	7 969
Akumuleeritud kulum	-7 969	-7 969
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2010		
Soetusmaksumus	7 969	7 969
Akumuleeritud kulum	-7 969	-7 969
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	7 969	7 969
Akumuleeritud kulum	-7 969	-7 969
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 000	76 694	17
Maksuvõlad	8 198	14 876	5
Dividendivõlad	150 926	0	17
Dividendide tulumaksuvõlg	40 120	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	229 244	91 570	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Osakapitali konverteerimine eurodeks vähendas osakapitali senise suuruse 40 000 krooni lähima võimaliku suuruseni 2 556 euroks. Ümberarvestamisega tekkinud vahe 0,47 eurot suurendati möödunud perioodide kasumit. Osakapitali eurosse ümberarvestamine registreeriti Äriregistris 25.11.2011.

2011. aastal on välja kuulutatud dividendide summas 200 000 (2010: 6 391) eurot ja välja makstud summas 49 074 (2010: 12 782) eurot, millelt tasuti tulumaks summas 2 658 (2010: 3 398) eurot.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	511 674	344 651
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	136 014	91 616
Kokku tingimuslikud kohustused	647 688	436 267

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 421 338	950 797
Soome	8 062	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 429 400	950 797
Kokku müügitulu	1 429 400	950 797
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenused	0	926 335
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	8 062	0
Elektrimaterjalide, tarvikute ja seadmete hulgimüük, sh kaablid	1 421 338	24 334
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	0	128
Kokku müügitulu	1 429 400	950 797

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	28 076	2 013
Sotsiaalmaksud	9 658	676
Kokku tööjõukulud	37 734	2 689
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	57 393	48 525
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	142	0
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-3	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	145	0
Intressitulud	9 143	11 811
Intressitulu hoiustelt	5 564	841
Intressitulu laenudelt	3 579	10 970
Kokku finantstulud ja -kulud	66 678	60 336

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	58 173	180 926	54 414	76 694

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	611 750	0	368 451	24 334

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 943	1 214

Seisuga 31.12.2011 täiendav informatsioon nõuete ja kohustuse kohta, mis puudutab seotud osapooli on toodud lisades 6 ja 11.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011 a. nii nagu ka 2010.a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing LTRV (registrikood: 10067554) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE LAANPERE	Juhatuse liige	01.06.2012
TOOMAS LAANPERE	Juhatuse liige	05.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing LTRV osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing LTRV raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäidiseid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusle teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravumust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades osaühing LTRV finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Harri Arming

Vandeauidiitori number 78

Audiitorbüroo Harri Arming OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 57

Vene 25-16, 10123 Tallinn

05.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing LTRV (registrikood: 10067554) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	05.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	411 421
Kokku	647 688
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	547 688
Kokku	647 688

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	411 421
Kokku	647 688
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	547 688
Kokku	647 688

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1421338	99.44%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	8062	0.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Laanpere	34901140316		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6557004
Telefon	+372 6274700
Faks	+372 6274710
Faks	+372 6557004
E-posti aadress	toomas@napal.ee
E-posti aadress	napal@napal.ee
Veebilehe aadress	www.napal.ee