

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Napal

registrikood: 10067560

tänava/talu nimi, Nõmme tee 95/Tüve 22a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Varud	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	13
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 12 Kasutusrent	14
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Muud võlad	15
Lisa 15 Eraldised	16
Lisa 16 Aktsiakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	17
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	18
Lisa 22 Muud ärikulud	18
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 24 Seotud osapooled	19

Napal AS tegevusaruanne 2011

2011.aasta algas 2008-ndal aastal alanud majanduslanguse jätkust tingitud tagasihoidliku töökoormusega. Siiski valmis aasta esimesel poolel Kohtla Järve Soojus AS-ga Ahtme 100 MW katlamaja. Samuti viidi lõpule Tallinna Küte AS Mustamäe katla PTVM-100 (58 MW) renoveerimine ja Kadaka katlamaja õlimajandi rekonstrueerimine. Renoveerimise käigus varustati katel madalate NO_x-idega põletitega, mis on väga oluline keskkonnakaitse seisukohalt. Uueks suunaks on alternatiivsete kütuste kasutuselevõtt energeetikas.

Vähenenud pole töötajate arv ja keskmine palk.

Jätkuvalt pakume meie poolt rajatud-renoveeritud katlamajade täis või osalist teenindamist Napal Service OÜ kaudu, samuti osutame hooldusteenust Vacon sagedusmuundurite kasutajatele.

Napal AS`ile osutati möödunud aastal „Konkurentsivõimelisim ehitusettevõtte“ tiitel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 469 673	620 885	2
Finantsinvesteeringud	0	12 129	
Nõuded ja ettemaksed	310 174	835 781	3
Varud	89 621	8 692	8
Kokku käibevara	1 869 468	1 477 487	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	49 081	28 437	5
Nõuded ja ettemaksed	23 647	52 407	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	19 813	9
Materiaalne põhivara	74 309	52 597	10
Immateriaalne põhivara	0	3 080	11
Kokku põhivara	147 037	156 334	
Kokku varad	2 016 505	1 633 821	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	967 622	534 319	13
Eraldised	111 000	105 867	15
Kokku lühiajalised kohustused	1 078 622	640 186	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	767	767	14
Kokku pikaajalised kohustused	767	767	
Kokku kohustused	1 079 389	640 953	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 912	63 912	16
Registreerimata aktiivkapital	88	0	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 007	518 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 718	403 740	
Kokku omakapital	937 116	992 868	
Kokku kohustused ja omakapital	2 016 505	1 633 821	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 835 080	5 994 880	17
Muud äritulud	2 274	6 858	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 703 675	-4 936 652	19
Mitmesugused tegevuskulud	-306 454	-271 704	20
Tööjõukulud	-468 019	-381 354	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 821	-24 922	10,11
Muud ärikulud	-12 109	-855	22
Ärikasum (kahjum)	321 276	386 251	
Finantstulud ja -kulud	27 388	29 381	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	348 664	415 632	
Tulumaks	-84 946	-11 892	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 718	403 740	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	321 276	386 251	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 821	24 922	10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	9 649	-6 858	
Muud korrigeerimised	0	341	
Kokku korrigeerimised	35 470	18 405	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	522 454	94 335	
Varude muutus	-80 929	6 179	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	384 937	-903 600	
Makstud ettevõtte tulumaks	-61 762	-22 765	
Kokku rahavood äritegevusest	1 121 446	-421 195	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-51 331	-30 017	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 042	17 043	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	8 000	0	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-20 000	-590	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	33 931	3 007	
Antud laenude tagasimaksed	28 741	153 388	
Laekunud intressid	5 284	10 899	
Laekunud dividendid	3 675	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 342	153 730	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-290 000	-98 424	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-290 000	-98 424	
Kokku rahavood	848 788	-365 889	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	620 885	986 774	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	848 788	-365 889	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 469 673	620 885	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	63 912	0	6 391	563 563	633 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	403 740	403 740
Makstud dividendid	0	0	0	-44 738	-44 738
31.12.2010	63 912	0	6 391	922 565	992 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	263 718	263 718
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	88	0	0	88
Makstud dividendid	0	0	0	-319 558	-319 558
31.12.2011	63 912	88	6 391	866 725	937 116

Täpsem informatsioon aktiikapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Napal seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

AS Napal 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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 Eurodesse 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 investeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeringuobjekti 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 investeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksud

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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 1000 eurot.

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	621	0
Arvelduskontod	1 469 052	588 929
Tähtajalised hoiused	0	31 956
Kokku raha	1 469 673	620 885

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	264 734	785 140	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	15 493	4
Muud nõuded	27 857	59 812	7
Laenu nõuded	23 647	52 407	
Intressinõuded	4 189	7 343	
Viitlaekumised	21	62	
Ettemaksed	41 230	27 743	
Kokku nõuded ja ettemaksed	333 821	888 188	

Nõuded ostjate vastu sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu summas 3 878 (2010.a.

76 924) eurot.

Intressinõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 4 189 (2010.a. 7 343) eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	26 582	0	3 398
Käibemaks	0	192 067	15 049	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 433	0	15 983
Erisoodustuse tulumaks	0	434	0	340
Sotsiaalmaks	0	17 623	0	28 123
Kohustuslik kogumispension	0	580	0	744
Töötuskindlustusmaksed	0	2 101	0	3 388
Ettemaksukonto jääk	0		444	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	248 820	15 493	51 976

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	49 081	28 437	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	49 081	28 437	

Lisa 6 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
11516652	Gaz Energy OÜ	Eesti	Vedelgaasiseadmete rent ja müük	50	50
11547836	Napal Service OÜ	Eesti	Katlamajade hooldus	5	5

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Gaz Energy OÜ	20 788	18 916	39 704
Napal Service OÜ	7 649	1 728	9 377
Kokku	28 437	20 644	49 081

Omandatud osalused			
Sidustevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Gaz Energy OÜ	50	11.07.2008	1 278
Napal Service OÜ	5	02.12.2009	1 917

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	23 647	0	23 647	0
Intressinõuded	4 189	4 189	0	0
Viitlaekumised	21	21	0	0
Kokku muud nõuded	27 857	4 210	23 647	0

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	52 407	0	52 407	0
Intressinõuded	7 343	7 343	0	0
Viitlaekumised	62	62	0	0
Kokku muud nõuded	59 812	7 405	52 407	0

Pikaajalised nõuded sisaldavad laenunõudeid, summas 23 647(2010.a. 52 407) eurot, nõudeid seotud osapoolte vastu.

Pikaajaliste nõuete alusvaluutaks on euro. Antud laenud on ilma tagatiseta.

Laenude tagasimakse tähtaeg on 31.12.2013.

Laenude intressimäärad on 4-7%.

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	89 621	8 692
Kokku varud	89 621	8 692

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	19 813
31.12.2010	19 813
Müügid	-19 813
31.12.2011	0

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	8 000	0

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	121 283	18 885	140 168	44 290	184 458
Akumuleeritud kulum	-75 948	-16 761	-92 709	-38 080	-130 789
Jääkmaksumus	45 335	2 124	47 459	6 210	53 669
Ostud ja parendused	29 320	697	30 017	0	30 017
Amortisatsioonikulu	-16 389	-1 316	-17 705	-2 859	-20 564
Müügid	-10 184	-341	-10 525	0	-10 525
31.12.2010					
Soetusmaksumus	104 339	14 633	118 972	44 290	163 262
Akumuleeritud kulum	-56 257	-13 469	-69 726	-40 939	-110 665
Jääkmaksumus	48 082	1 164	49 246	3 351	52 597
Ostud ja parendused	51 331	0	51 331	0	51 331
Amortisatsioonikulu	-19 800	-743	-20 543	-2 198	-22 741
Müügid	-6 878	0	-6 878	0	-6 878
31.12.2011					
Soetusmaksumus	134 554	14 633	149 187	44 290	193 477
Akumuleeritud kulum	-61 819	-14 212	-76 031	-43 137	-119 168
Jääkmaksumus	72 735	421	73 156	1 153	74 309

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	9 042	17 043
Transpordivahendid	9 042	17 043
Kokku	9 042	17 043

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	23 643	23 643
Akumuleeritud kulum	-16 205	-16 205
Jääkmaksumus	7 438	7 438
Amortisatsioonikulu	-4 358	-4 358
31.12.2010		
Soetusmaksumus	23 643	23 643
Akumuleeritud kulum	-20 563	-20 563
Jääkmaksumus	3 080	3 080
Amortisatsioonikulu	-3 080	-3 080
31.12.2011		
Soetusmaksumus	23 643	23 643
Akumuleeritud kulum	-23 643	-23 643
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	76 771	82 706
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	25 630	45 633
1-5 aasta jooksul	51 871	182 532

AS Napal on võtnud kasutusrendile sõiduaudod ja bürooruumid.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	595 077	414 412	
Võlad töövõtjatele	50 910	67 197	
Maksuvõlad	248 820	51 976	4
Muud võlad	1 167	1 501	14
Muud viitvõlad	400	734	
Muud võlad	767	767	
Saadud ettemaksed	35 000	0	
Dividendivõlad	29 558	0	
Dividendi tulumaksuvõlad	7 857	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	968 389	535 086	

Võlad tarnijatele sisaldab summas 12 805 (2010.a. 7 534) eurot võlga seotud osapoolte vastu.

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	734	734	0	0
Muud võlad	767	0	767	0
Kokku muud võlad	1 501	734	767	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	400	400	0	0
Muud võlad	767	0	767	0
Kokku muud võlad	1 167	400	767	0

Muud võlad summas 767 eurot on kliendi poolt saadud pikaajaline garantii ehituslepingule, mille tasumise tähtaeg on 01.03.2013.

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2010
Garantii	102 258	3 609	105 867
Kokku eraldised	102 258	3 609	105 867
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Garantii	105 867	5 133	111 000
Kokku eraldised	105 867	5 133	111 000

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 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	63 912	63 912
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	63	63

Ettevõtte suurendas aktsiakapitali 88 euro võrra 18.11.2011.a, mis registreeriti Äriregistri poolt 20.01.2012.a.

2011.aastal on aktsionäridele välja kuulutatud dividende summas 319 558 eurot (2010.a. 44 738). Dividendide välja kuulutamisega kaasnes tulumaksukulu summas 84 946 eurot(2010.a. 11 892).

2011.aastal on aktsionäridele välja makstud dividende summas 290 000 eurot(2010.a. 98 424eurot).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2011 moodustas 866 726 eurot(31.12.2010 922 566 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta 684 713 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 182 012 eurot. Seisuga 31.12.2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 728 827 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 193 739 eurot.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 691 199	5 983 942
Läti	66 911	0
Leedu	76 970	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 835 080	5 983 942
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	10 938
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	10 938
Kokku müügitulu	4 835 080	5 994 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete müük	570 600	295 800
Hooldusteenused	97 560	117 164
Ehitusteenused	4 166 920	5 581 916
Kokku müügitulu	4 835 080	5 994 880

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 274	6 858
Kokku muud äritulud	2 274	6 858

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 086 951	1 325 479
Energia	10 445	7 453
Elektrienergia	4 770	2 846
Soojusenergia	5 675	4 607
Alltöövõtutööd	2 530 609	3 553 969
Transpordikulud	75 670	49 751
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 703 675	4 936 652

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	45 696	46 610
Energia	27 659	22 806
Kütus	27 659	22 806
Mitmesugused bürookulud	22 909	17 804
Lähetuskulud	8 519	8 418
Koolituskulud	4 173	970
Muud	197 498	175 096
Kokku mitmesugused tegevuskulud	306 454	271 704

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	343 409	283 811
Sotsiaalmaksud	124 610	97 543
Kokku tööjõukulud	468 019	381 354
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	18

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	11 813	0
Kahjum materiaalse põhivara müügist	110	345
Kahjum valuutakursi muutustest	0	510
Trahvid, viivised ja hüvitised	186	0
Kokku muud ärikulud	12 109	855

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	24 319	18 482
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-811	1 574
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-811	1 574
Intressitulud	3 880	9 325
Kokku finantstulud ja -kulud	27 388	29 381

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	27 668	12 805	27 625	7 534
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 026	0	109 050	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	199 902	41 892	123 514	83 777
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	201 015	570 697	213 341	579 359

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	128 429	110 982

Müügiks ostetud kaupade ja teenuste ostu- ja müügitehingud seotud osapooltega on teostatud turuhindades. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011.a. nii nagu ka 2010.a. moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Napal (registrikood: 10067560) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAANUS LAANPERE	Juhatuse liige	15.05.2012
TOOMAS LAANPERE	Juhatuse liige	17.05.2012
ANDRUS LIIMA	Juhatuse liige	22.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Napal aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Napal raamatupidamise aastaaruannet, 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 lisanäiteid. 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete 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 arvestuspoliitika 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Napal finantsseisundit seisuga 31.12.2011 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 Tallinn

22.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Napal (registrikood: 10067560) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	22.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 718
Kokku	866 725
Jaotamine	
Dividendideks	110 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	756 725
Kokku	866 725

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 718
Kokku	866 725
Jaotamine	
Dividendideks	110 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	756 725
Kokku	866 725

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	4264480	88.20%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	570600	11.80%	Ei

Sidevahendid

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