

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing Napal Holding

registrikood: 10709739

tänava nimi, Nõmme tee 95

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13418

telefon: +372 6274700

e-posti aadress: napal@napal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Napal Holding alustas tegevust 2000. aastal.

Osaühing Napal Holding põhitegevusala on kinnisvara üürile andmine.

2021.a. bilansimaht oli 582 363 eurot ja müügitulu oli kokku 23 157 eurot, millest müügitulu põhitegevusest moodustas 100%. Aruandeaasta kahjum oli - 17 775 eurot (2020.a. - 9 184eurot).

Osaühing Napal Holding juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele pole 2021.a tasusid makstud.

Ettevõttes töötas 2021.a. 1 töötaja, kelle palgakulu oli eurot (2020.a. 2 944 eurot).

2022. aastal planeerib ettevõtte suurendada põhitegevusest tulenevat käivet.

Peamised suhtearvud, mis iseloomustavad ettevõtte tegevust on toodud järgnevas tabelis:

Finantssuhtearvud (%)	Arvutamise meetodika	2021	2020
Maksevõime kordaja	<u>(käibevara-varud)</u> lühiajalised kohustised	0,04	0,25
Võlakordaja	<u>Kohustised</u> Varade maksumus	0,46	0,44
Omakapitali rentaablus ROE	<u>Puhaskasum</u> keskmine omakapital	-0,056	- 0,02
Koguvara rentaablus ROA	<u>Puhaskasum</u> Keskmine varade maksumus	-0,030	- 0,0153

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 726	28 422	2
Nõuded ja ettemaksud	3 929	39 918	3
Kokku käibevarad	9 655	68 340	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	572 708	526 507	6
Kokku põhivarad	572 708	526 507	
Kokku varad	582 363	594 847	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	0	
Võlad ja ettemaksud	264 278	263 987	7
Kokku lühiajalised kohustised	269 278	263 987	
Kokku kohustised	269 278	263 987	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 048	337 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 775	-9 184	
Kokku omakapital	313 085	330 860	
Kokku kohustised ja omakapital	582 363	594 847	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	23 157	27 983	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 078	-18 503	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 788	-5 961	
Tööjõukulud	-1 310	-2 944	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 759	-9 760	
Muud ärikulud	0	-3	
Ärikasum (kahjum)	-17 778	-9 188	
Intressitulud	3	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 775	-9 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 775	-9 184	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Napal Holding 2021. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade ja teenuste 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.

Seotud osapooled

Osaühing Napal Holding aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakonto	5 718	28 414
Sularaha kassas	8	8
Kokku raha	5 726	28 422

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 188	3 188
Ostjatelt laekumata arved	3 188	3 188
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	333	333
Ettemaksed	408	408
Tulevaste perioodide kulud	408	408
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 929	3 929
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	535	535
Ostjatelt laekumata arved	535	535
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 555	1 555
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 748	3 748
Ettemaksed	9 116	9 116
Tulevaste perioodide kulud	39	39
Muud makstud ettemaksed	9 077	9 077
Ettemaksed põhivara eest	24 964	24 964
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 918	39 918

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	3 188	2 090
Nõuded ostjate vastu	3 188	2 090
Kokku nõuded ostjate vastu	3 188	2 090

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	137	179	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	77
Sotsiaalmaks	0	0	0	132
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	283		3 569	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	333	137	3 748	227

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	207 713	464 175	5 490	677 378
Akumuleeritud kulum	0	-139 253	-1 858	-141 111
Jääkmaksumus	207 713	324 922	3 632	536 267
Amortisatsioonikulu	0	-9 284	-476	-9 760
31.12.2020				
Soetusmaksumus	207 713	464 175	5 490	677 378
Akumuleeritud kulum	0	-148 537	-2 334	-150 871
Jääkmaksumus	207 713	315 638	3 156	526 507
Ostud ja parendused	35 814	20 146	0	55 960
Amortisatsioonikulu	0	-9 283	-476	-9 759
31.12.2021				
Soetusmaksumus	243 527	484 321	5 490	733 338
Akumuleeritud kulum	0	-157 820	-2 810	-160 630
Jääkmaksumus	243 527	326 501	2 680	572 708

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 629	1 629
Võlad töövõtjatele	0	0
Võlad seotud osapooltele	0	0
Maksuvõlad	137	137
Muud võlad	262 512	262 512
Dividendivõlad	210 000	210 000
Muud viitvõlad	52 512	52 512
Kokku võlad ja ettemaksud	264 278	264 278
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	450	450
Võlad töövõtjatele	654	654
Maksuvõlad	227	227
Muud võlad	262 656	262 656
Dividendivõlad	210 000	210 000
Muud viitvõlad	52 656	52 656
Kokku võlad ja ettemaksud	263 987	263 987

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele	1 629	450
Kokku võlad tarnijatele	1 629	450

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 157	27 983
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 157	27 983
Kokku müügitulu	23 157	27 983
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide üüritulu	23 157	27 983
Kokku müügitulu	23 157	27 983

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	853	2 200
Sotsiaalmaksud	457	744
Kokku tööjõukulud	1 310	2 944
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 653	1 555
Kokku nõuded ja ettemaksud	2 653	1 555
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	0
Kokku laenukohustised	5 000	0
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	0
Kokku võlad ja ettemaksud	200	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	5 000	5 000	4
Kokku laenukohustised	0	10 000	5 000	5 000	4

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 509	23 329
Kokku müüdüd	17 509	23 329

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 151	11 718
Kokku ostetud	8 151	11 718

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2022

osaühing Napal Holding (registrikood: 10709739) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LAANPERE	Juhatuse liige	20.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 775
Kokku	310 273
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	310 273
Kokku	310 273

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 775
Kokku	310 273
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	310 273
Kokku	310 273

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23157	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6274700
E-posti aadress	napal@napal.ee