

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing Napal Holding

registrikood: 10709739

tänavanimi: Nõmme tee 95

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	12

Tegevusaruanne

Osaühing Napal Holding alustas tegevust 2000. aastal.

Osaühing Napal Holding põhitegevusala on kinnisvara üürile andmine.

2020.a. bilansimaht oli 594 847 eurot ja müügitulu oli kokku 27 983 eurot, millest müügitulu põhitegevusest moodustas 100%. Aruandeaasta puhaskasum/kahjum oli - 9 184 eurot (2019.a. 9 539 eurot).

Osaühing Napal Holding juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele pole 2020.a tasusid makstud.

Ettevõttes töötas 2020.a. 1 töötaja, kelle palgakulu oli 2 944 eurot (2019.a. 3 211 eurot).

2021. aastal planeerib ettevõtte suurendada põhitegevusest tulenevat käivet.

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

Finantssuhtearvud (%)	Arvutamise metoodika	2020	2019
Maksevõime kordaja	<u>(käibevara-varud)</u> lühiajalised kohustised	0,25	0,27
Võlakordaja	<u>Kohustised</u> Varade maksumus	0,44	0,44
Omakapitali rentaablus ROE	<u>Puhaskasum</u> keskmise omakapital	-0,02	0,02
Koguvara rentaablus ROA	<u>Puhaskasum</u> Keskmise varade maksumus	-0,0153	0,0157

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 422	41 725	2
Nõuded ja ettemaksed	39 918	29 326	3
Kokku käibevarad	68 340	71 051	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	526 507	536 267	6
Kokku põhivarad	526 507	536 267	
Kokku varad	594 847	607 318	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	263 987	267 274	7
Kokku lühiajalised kohustised	263 987	267 274	
Kokku kohustised	263 987	267 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 232	327 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 184	9 539	
Kokku omakapital	330 860	340 044	
Kokku kohustised ja omakapital	594 847	607 318	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	27 983	36 451	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 503	-12 395	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 961	-1 532	
Tööjõukulud	-2 944	-3 211	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 760	-9 758	
Muud ärikulud	-3	-18	
Ärikasum (kahjum)	-9 188	9 537	
Intressitulud	4	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 184	9 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 184	9 539	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Napal Holding 2020.a. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 Keskpanga 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 õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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.

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 akumulieeritud 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.

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 õiglase 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 õiglase 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakonto	28 414	41 717
Sularaha kassas	8	8
Kokku raha	28 422	41 725

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	535	535
Ostjatelt laekumata arved	535	535
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 110	3 110
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 026	3 026
Ettemaksed	3 941	3 941
Tulevaste perioodide kulud	294	294
Muud makstud ettemaksed	3 647	3 647
Ettemaksed põhivara eest	18 714	18 714
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 326	29 326

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	2 090	3 645
Nõuded ostjate vastu	2 090	3 645
Kokku nõuded ostjate vastu	2 090	3 645

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	179	0	79	0
Üksikisiku tulumaks	0	77	0	39
Sotsiaalmaks	0	132	0	66
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	4
Töötuskindlustusmaksed	0	10	0	5
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	50	0
Ettemaksukonto jääk	3 569		2 897	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 748	227	3 026	114

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	207 713	464 175	5 490	677 378
Akumuleeritud kulum	0	-129 970	-1 383	-131 353
Jääkmaksumus	207 713	334 205	4 107	546 025
Amortisatsioonikulu	0	-9 283	-475	-9 758
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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 ettemaksed	263 987	263 987
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 392	4 392
Võlad töövõtjatele	154	154
Maksuvõlad	114	114
Muud võlad	262 614	262 614
Dividendivõlad	210 000	210 000
Muud viitvõlad	52 614	52 614
Kokku võlad ja ettemaksed	267 274	267 274

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Võlad tarnijatele	450	4 392
Kokku võlad tarnijatele	450	4 392

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 983	36 451
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 983	36 451
Kokku müügitulu	27 983	36 451
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide üüritulu	27 983	36 451
Kokku müügitulu	27 983	36 451

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	2 200	2 400
Sotsiaalmaksud	744	811
Kokku tööjõukulud	2 944	3 211
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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 555	0	3 110	3 983

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 718	23 329	4 159	31 105

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2021

osaühing Napal Holding (registrikood: 10709739) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LAANPERE	Juhatuse liige	21.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 184
Kokku	328 048
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	328 048
Kokku	328 048

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 184
Kokku	328 048
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	328 048
Kokku	328 048

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27983	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