

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Napal Holding

registrikood: 10709739

tänava/talu nimi, Nõmme tee 95/Tüve 22A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Napal Holding alustas tegevust 2000. aastal.

Osaühing Napal Holding põhitegevusala on kinnisvara üürile andmine.

2016.a. bilansimaht oli 625 626 eurot ja müügitulu oli kokku 44 284 eurot, millest müügitulu põhitegevusest moodustas 100%. Aruandeaasta puhaskasum/kahjum oli - 50 922 eurot (2015.a. 36 989 eurot).

Osaühing Napal Holding juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele pole 2016.a tasusid makstud.

Ettevõtte töötas 2016.a. 1 töötaja, kelle palgakulu oli 2 560 eurot (2015.a. 2 680 eurot).

2017. aastal planeerib ettevõtte suurendada põhitegevusest tulenevat käivet.

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

Finantssuhtearvud (%)	Arvutamise meetodika	2016	2015
Maksevõime kordaja	<u>(käibevara-varud)</u> lühiajalised kohustised	1,70	1,80
Võlakordaja	<u>Kohustised</u> Varade maksumus	0,46	0,05
Omakapitali rentaablus ROE	<u>Puhaskasum</u> keskmine omakapital	- 0,15	0,06
Koguvara rentaablus ROA	<u>Puhaskasum</u> Keskmine varade maksumus	-0,08	0,06

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 348	42 088	2
Nõuded ja ettemaksed	8 794	16 377	3
Kokku käibevarad	65 142	58 465	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	560 484	569 768	6
Kokku põhivarad	560 484	569 768	
Kokku varad	625 626	628 233	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	290 824	32 509	7
Kokku lühiajalised kohustised	290 824	32 509	
Kokku kohustised	290 824	32 509	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	382 912	555 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 922	36 989	
Kokku omakapital	334 802	595 724	
Kokku kohustised ja omakapital	625 626	628 233	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	44 284	56 388	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 854	-15 928	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 252	-2 652	
Tööjõukulud	-3 425	-3 586	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 284	-9 284	
Muud ärikulud	-67	0	
Ärikasum (kahjum)	1 402	24 938	
Muud finantstulud ja -kulud	176	12 051	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 578	36 989	
Tulumaks	-52 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 922	36 989	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Napal Holding 2016.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 kulusi. 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.

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 osanikutele.

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

Seotud osapooled

Osaühing Napal Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas	56 348	42 088
Kokku raha	56 348	42 088

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	358	358
Ostjatelt laekumata arved	358	358
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 094	2 094
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 499	2 499
Muud nõuded	3 675	3 675
Laenunõuded	3 500	3 500
Intressinõuded	175	175
Ettemaksed	168	168
Tulevaste perioodide kulud	168	168
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 794	8 794
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	358	358
Ostjatelt laekumata arved	358	358
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 570	4 570
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	429	429
Muud nõuded	10 852	10 852
Laenunõuded	10 500	10 500
Intressinõuded	352	352
Ettemaksed	168	168
Tulevaste perioodide kulud	168	168
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 377	16 377

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 126	0	0	618
Üksikisiku tulumaks	0	39	0	53
Sotsiaalmaks	0	66	0	91
Kohustuslik kogumispension	0	4	0	6
Töötuskindlustusmaksed	0	5	0	7
Ettemaksukonto jääk	373		429	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 499	114	429	775

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	3 500	3 500	3%	EUR	31.12.2018
Antud laen	3 500	3 500			
Intressinõuded	175	175			
Intressinõuded	175	175			
Kokku muud nõuded	3 675	3 675			
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	10 500	10 500	3%	EUR	31.12.2018
Intressinõuded	352	352			
Kokku muud nõuded	10 852	10 852			

Laenunõude alusvaluutaks on euro. Antud laen on ilma tagatiseta. Laenu tagasimakse tähtaeg on 31.12.2018. Laenu intressimäär on 3%.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	207 713	464 175	734	672 622
Akumuleeritud kulum	0	-92 836	-734	-93 570
Jääkmaksumus	207 713	371 339	0	579 052
Amortisatsioonikulu	0	-9 284	0	-9 284
31.12.2015				
Soetusmaksumus	207 713	464 175	734	672 622
Akumuleeritud kulum	0	-102 120	-734	-102 854
Jääkmaksumus	207 713	362 055	0	569 768
Amortisatsioonikulu	0	-9 284	0	-9 284
31.12.2016				
Soetusmaksumus	207 713	464 175	734	672 622
Akumuleeritud kulum	0	-111 404	-734	-112 138
Jääkmaksumus	207 713	352 771	0	560 484

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 896	7 896
Võlad töövõtjatele	154	154
Maksuvõlad	114	114
Muud võlad	282 362	282 362
Intressivõlad	374	374
Dividendivõlad	225 500	225 500
Muud viitvõlad	56 488	56 488
Saadud ettemaksed	298	298
Muud saadud ettemaksed	298	298
Kokku võlad ja ettemaksed	290 824	290 824
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 055	2 055
Võlad töövõtjatele	154	154
Maksuvõlad	775	775
Muud võlad	29 227	29 227
Dividendivõlad	22 997	22 997
Muud viitvõlad	6 230	6 230
Saadud ettemaksed	298	298
Muud saadud ettemaksed	298	298
Kokku võlad ja ettemaksed	32 509	32 509

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 284	56 388
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 284	56 388
Kokku müügitulu	44 284	56 388
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus	44 284	56 388
Kokku müügitulu	44 284	56 388

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 560	2 680
Sotsiaalmaksud	865	906
Kokku tööjõukulud	3 425	3 586
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 094	6 600	4 569	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 590	40 691	5 054	52 797

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2017

osaühing Napal Holding (registrikood: 10709739) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LAANPERE	Juhatuse liige	26.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	382 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 922
Kokku	331 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	331 990
Kokku	331 990

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	382 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 922
Kokku	331 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	331 990
Kokku	331 990

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	44284	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