

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Napal Service OÜ

registrikood: 11547836

tänava/talu nimi, Nõmme tee 95

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11317

telefon: +372 6274704, +372 6274700

faks: +372 6274710

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 ettemaksud	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Napal Service OÜ tegevusaruanne 2019

Napal Service OÜ põhitegevuseks on soojustehniliste-, kliima- ja automaatika seadmete hooldus ja remont. OÜ poolt hooldatavatest objektidest moodustavad katlamajad 75%, soojussõlmed 15% ning kliimaseadmed 15% objektide koguarvust.

Osahing on spetsialiseerunud tööstuslike soojustehniliste süsteemide ja kliimaseadmete hooldusele.

Tööstuslikud soojustehnilised süsteemid on erinevate tööstuste katlamajad ning erinevad elamupiirkondi soojusenergiaga varustavad katlamajad.

Hooldatavate kliimaseadmete eesmärk on kontorite ja serveriruumide nõuetekohase temperatuuri hoidmine.

Põhitegevusega kaasnevaks tegevusalaks on soojustehniliste-, kliima- ja automaatikaseadmete ning nende varuosade müük ja paigaldus.

Lisaks paigaldustöödele teostatakse erinevate paigaldiste ja seadmete remonttöid.

OÜ Napal Service tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Samuti ei ole ilmnenud majandusaastal ja aruande koostamise perioodil valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Aruandeperioodi käive oli 1 723 599 eurot, millest 43% moodustas käibe põhitegevusest.

Napal Service OÜ 2019. aasta ärikasum oli 177 253 eurot ning puhaskasum 160 443 eurot.

Napal Service OÜ juhatus koosneb kolmest liikmest, millest üks liige on ka tegevjuht. Juhtorganite liikmetele maksti tasusid 2019.a. 67 666 eurot.

Napal Service OÜ-s töötas 2019.a. keskmiselt 17 põhikohaga töötajat, kellede palgakulu moodustas 348 157 eurot (2018.a. 318 373 eurot)

Mõningad finantssuhtarvud, mis iseloomustavad ettevõtte tegevust on toodud Järgnevas tabelis:

Finantssuhtarvud	2018	2019
Käibe kasv	12,40%	20,12%
Netomarginaal	9,85%	9,30%
Puhasrentaablus	9,91%	9,31%
Omakapitali määr	76,65%	70,64%
Lühiajaliste kohustuste katekordaja	3,48	2,84
Omakapitali rentaablus ROE (%)	31,12%	29,96%
Koguvara rentaablus ROA (%)	23,86%	21,17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 - müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100

Netomarginaal (%) = puhaskasum / tulud kokku * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Omakapitali määr (%) = omakapital / varad kokku * 100

Lühiajaliste kohustuste katekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	184 489	148 358	2
Nõuded ja ettemaksud	444 337	337 392	3
Varud	2 940	2 463	4
Kokku käibevarad	631 766	488 213	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	126 282	108 126	7
Kokku põhivarad	126 282	108 126	
Kokku varad	758 048	596 339	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	222 544	139 412	8
Kokku lühiajalised kohustised	222 544	139 412	
Kokku kohustised	222 544	139 412	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	372 265	311 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 443	142 214	
Kokku omakapital	535 504	456 927	
Kokku kohustised ja omakapital	758 048	596 339	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 723 599	1 434 949	
Muud äritulud	1 033	9 390	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-899 498	-696 938	
Mitmesugused tegevuskulud	-137 984	-125 361	
Tööjõukulud	-465 052	-425 053	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 912	-33 026	7
Muud ärikulud	-1 932	-1 601	
Ärikasum (kahjum)	177 254	162 360	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-625	0	6
Intressitulud	2 981	12	
Intressikulud	-1 026	-158	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	178 584	162 214	
Tulumaks	-18 141	-20 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 443	142 214	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Napal Service OÜ 2019 aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. 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 soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 EURi.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mitte-tagastatavad 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.

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 - 10-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 EUR

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Napal Service OÜ loeb seotud osapoolteks:

emaettevõtet

sidusettevõtteid

tegevjuhtkonda ja nende isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	2 710	930
Arvelduskontod	181 779	147 428
Kokku raha	184 489	148 358

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	415 116	415 116	
Ostjatelt laekumata arved	415 116	415 116	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 823	10 823	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	374	374	5
Muud nõuded	2 135	2 135	
Laenuõuded	1 852	1 852	
Intressinõuded	181	181	
Viitlaekumised	102	102	
Ettemaksed	15 889	15 889	
Tulevaste perioodide kulud	15 889	15 889	
Kokku nõuded ja ettemaksed	444 337	444 337	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	320 166	320 166	
Ostjatelt laekumata arved	320 166	320 166	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 300	1 300	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	909	909	5
Muud nõuded	1 247	1 247	
Laenuõuded	1 200	1 200	
Viitlaekumised	47	47	
Ettemaksed	13 770	13 770	
Tulevaste perioodide kulud	9 804	9 804	
Muud makstud ettemaksed	3 966	3 966	
Kokku nõuded ja ettemaksed	337 392	337 392	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	2 940	2 463
Kokku varud	2 940	2 463

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		34 098		20 115
Üksikisiku tulumaks		11 342		9 184
Erisoodustuse tulumaks		55		93
Sotsiaalmaks		20 255		17 526
Kohustuslik kogumispension		1 119		951
Töötuskindlustusmaksed		1 368		1 185
Ettemaksukonto jääk	374		909	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	374	68 237	909	49 054

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14160322	Napal Automaatika OÜ	Eesti	Elektri-automaatikatööd	5	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Muud muutused	31.12.2019
Napal Automaatika OÜ	0	625	-625	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	625	-625	0

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Napal Automaatika OÜ	25	22.03.2019	625

Napal Automaatika osade saldo oli (2018 ja ka 2019) 0, kuna ettevõtte omakapital on negatiivne.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	236 395	1 036	237 431	16 668	254 099
Akumuleeritud kulum	-143 609	-1 036	-144 645	-11 288	-155 933
Jääkmaksumus	92 786	0	92 786	5 380	98 166
Ostud ja parendused	40 051	0	40 051	2 935	42 986
Amortisatsioonikulu	-30 321	0	-30 321	-2 705	-33 026
31.12.2018					
Soetusmaksumus	239 887	1 036	240 923	19 603	260 526
Akumuleeritud kulum	-137 371	-1 036	-138 407	-13 993	-152 400
Jääkmaksumus	102 516	0	102 516	5 610	108 126
Ostud ja parendused	61 068	0	61 068	0	61 068
Muud ostud ja parendused	61 068	0	61 068	0	61 068
Amortisatsioonikulu	-40 712	0	-40 712	-2 200	-42 912
31.12.2019					
Soetusmaksumus	284 790	1 036	285 826	19 603	305 429
Akumuleeritud kulum	-161 918	-1 036	-162 954	-16 193	-179 147
Jääkmaksumus	122 872	0	122 872	3 410	126 282

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	1 033	9 390
Transpordivahendid	1 033	9 390
Kokku	1 033	9 390

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72 911	72 911
Võlad töövõtjatele	43 072	43 072
Maksuvõlad	68 237	68 237
Muud võlad	8 071	8 071
Muud viitvõlad	8 071	8 071
Saadud ettemaksed	30 253	30 253
Tulevaste perioodide tulud	30 253	30 253
Kokku võlad ja ettemaksed	222 544	222 544
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 630	41 630
Võlad töövõtjatele	40 706	40 706
Maksuvõlad	49 054	49 054
Muud võlad	8 022	8 022
Muud viitvõlad	8 022	8 022
Kokku võlad ja ettemaksed	139 412	139 412

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 721 207	1 434 193
Läti	0	756
Soome	22	0
Suurbritannia	2 370	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 723 599	1 434 949
Kokku müügitulu	1 723 599	1 434 949
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete müük	950 324	810 960
Kemikaalide müük	18 109	23 010
Hooldusteenused	755 166	600 979
Kokku müügitulu	1 723 599	1 434 949

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	348 157	318 373
Sotsiaalmaksud	116 895	106 680
Kokku tööjõukulud	465 052	425 053
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	17

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	LTRV OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	809	7 191	1 147	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 014	12 231	153	21 938

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Napal AS	45 000	45 000	5%	EUR	31.07.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	90	1 537	0	0
Sidusettevõtjad	28 932	7 269	55 694	8 542
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 604	79 733	46 288	52 869

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	67 666	65 995

Napal Service OÜ 2018 aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: emaettevõtet, sidusettevõtet, omanikke, juhatuse liikmeid, eelpool loetletud isikute lähikondlasi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2020

Napal Service OÜ (registrikood: 11547836) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PAJUMÄGI	Juhatuse liige	15.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	372 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 443
Kokku	532 708
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	492 708
Kokku	532 708

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	372 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 443
Kokku	532 708
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	492 708
Kokku	532 708

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	950324	55.14%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	755166	43.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing LTRV	10067554	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1524 EUR (Lihtomand)
Raul Tammin	38309130328	Üksnurme küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	127 EUR (Lihtomand)
Peeter Pajumägi	37308220288	Üksnurme küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	381 EUR (Lihtomand)
Anne Laanpere	44902110334	Eesti	254 EUR (Lihtomand)
Andrus Liima	36110054710	Eesti	254 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6274700
Telefon	+372 6274704
Faks	+372 6274710
E-posti aadress	napal@napal.ee