

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Napal Service OÜ

registrikood: 11547836

tänava/talu nimi, Nõmme tee 95

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 6274704, +372 6274700

faks: +372 6274710

e-posti aadress: napal@napal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Napal Service OÜ tegevusaruanne 2018

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.

Osaühing 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 1 434 949 eurot, millest 40% moodustas käibe põhitegevusest.

Napal Service OÜ 2018. aasta ärikasum oli 162 360 eurot ning puhaskasum 142 214 eurot.

Napal Service OÜ juhatus koosneb kolmest liikmest, millest üks liige on ka tegevjuht.

Juhtorganite liikmetele maksti tasusid 2018.a. 65 995 eurot.

Napal Service OÜ-s töötas 2018.a. keskmiselt 17 põhikohaga töötajat, kellede palgakulu moodustas 318 373 eurot (2017.a. 290 609 eurot)

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

Finantssuhtarvud	2018	2017
Käibe kasv	12,40%	20,80%
Netomarginaal	9,85%	11,36%
Puhasrentaablus	9,91%	11,38%
Omakapitali määr	76,65%	68,93%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,48	2,67
Arvete käibesagedus (aastas)	4,46	4,93
Omakapitali rentaablus ROE (%)	31,12%	36,80%
Koguvara rentaablus ROA (%)	23,86%	25,36%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%)= (müügitulu 2017-müügitulu 2016)/ müügitulu 2016*100

Netomarginaal (%)= puhaskasum/tulud kokku *100

Puhasrentaablus (%)= puhaskasum/müügitulu*100

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused

Arvete käibesagedus = müügitulu/nõuded ostjate vastu kokku

ROE (%) = puhaskasum/omakapital*100

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	148 358	205 449	2
Nõuded ja ettemaksed	337 392	266 612	3
Varud	2 463	2 453	4
Kokku käibevarad	488 213	474 514	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	108 126	98 166	8
Kokku põhivarad	108 126	98 166	
Kokku varad	596 339	572 680	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	139 412	177 949	9
Kokku lühiajalised kohustised	139 412	177 949	
Kokku kohustised	139 412	177 949	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	311 917	246 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 214	145 246	
Kokku omakapital	456 927	394 731	
Kokku kohustised ja omakapital	596 339	572 680	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 434 949	1 276 644	10
Muud äritulud	9 390	1 653	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-696 938	-607 143	
Mitmesugused tegevuskulud	-125 361	-91 795	
Tööjõukulud	-425 053	-387 994	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 026	-30 080	8
Muud ärikulud	-1 601	-931	
Ärikasum (kahjum)	162 360	160 354	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-125	
Intressitulud	12	17	
Intressikulud	-158	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	162 214	160 246	
Tulumaks	-20 000	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 214	145 246	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Napal Service OÜ 2018 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 alljärgnevates 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 ettemaksed

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 akumuleeritud 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	930	331
Arvelduskontod	147 428	205 118
Kokku raha	148 358	205 449

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	909	909	5
Muud nõuded	1 247	1 247	
Laenunõuded	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	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	252 115	252 115	
Ostjatelt laekumata arved	252 115	252 115	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 028	7 028	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 444	1 444	5
Ettemaksed	6 025	6 025	
Tulevaste perioodide kulud	6 025	6 025	
Kokku nõuded ja ettemaksed	266 612	266 612	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	2 463	2 453
Kokku varud	2 463	2 453

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		20 115		27 908
Üksikisiku tulumaks		9 184		10 250
Erisoodustuse tulumaks		93		16
Sotsiaalmaks		17 526		19 569
Kohustuslik kogumispension		951		1 113
Töötuskindlustusmaksed		1 185		1 321
Ettemaksukonto jääk	909		1 444	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	909	49 054	1 444	60 177

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14160322	Napal Automaatika OÜ	Eesti	Elektri-Automaatikatööd	5	5

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Napal Automaatika OÜ	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0

Napal Automaatika osade saldo oli (2017 ja ka 2018) 0, kuna ettevõtte omakapital on negatiivne.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	184 732	3 742	188 474	18 078	206 552
Akumuleeritud kulum	-128 024	-3 742	-131 766	-9 298	-141 064
Jääkmaksumus	56 708	0	56 708	8 780	65 488
Ostud ja parendused	69 996	0	69 996	0	69 996
Amortisatsioonikulu	-27 502	0	-27 502	-2 578	-30 080
Müügid	-6 416	0	-6 416	-822	-7 238
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	9 390	8 610
Transpordi- vahendid	9 390	7 750
Muud masinad ja seadmed	0	860
Kokku	9 390	8 610

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 630	41 630	
Võlad töövõtjatele	40 706	40 706	
Maksuvõlad	49 054	49 054	5
Muud võlad	8 022	8 022	
Muud viitvõlad	8 022	8 022	
Kokku võlad ja ettemaksed	139 412	139 412	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72 025	72 025	
Võlad töövõtjatele	38 969	38 969	
Maksuvõlad	60 177	60 177	5
Muud võlad	6 778	6 778	
Muud viitvõlad	6 778	6 778	
Kokku võlad ja ettemaksed	177 949	177 949	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 434 193	1 276 644
Läti	756	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 434 949	1 276 644
Kokku müügitulu	1 434 949	1 276 644
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete müük	810 960	772 738
Kemikaalide müük	23 010	20 453
Hooldusteenused	600 979	483 453
Kokku müügitulu	1 434 949	1 276 644

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	318 373	290 609
Sotsiaalmaksud	106 680	97 385
Kokku tööjõukulud	425 053	387 994
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

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 147	0	1 024	19 044
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153	21 938	6 004	2 688

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	55 694	8 542	22 239	2 778
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 288	52 869	45 894	63 515

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	65 995	32 669

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: 27.03.2019

Napal Service OÜ (registrikood: 11547836) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PAJUMÄGI	Juhatuse liige	28.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	311 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 214
Kokku	454 131
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	454 131
Kokku	454 131

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	311 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 214
Kokku	454 131
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	454 131
Kokku	454 131

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	600979	41.88%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	810960	56.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing LTRV	10067554	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1778 EUR (Lihtomand)
Peeter Pajumägi	37308220288	Eesti	254 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