

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Napal Service OÜ

registrikood: 11547836

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Napal Service OÜ tegevusaruanne 2017

Napal Service OÜ põhitegevuseks on soojustehniliste-, kliima- ja automaatikaseadmete hooldus ja remont. Osaühingu 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 elumupiirkondi 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 sedmete remonttöid.

Aruandeperioodi käive oli 1 276 644 eurot, millest 38% moodustas käibe põhitegevusest.

Napal Service OÜ 2017. aasta ärikasum oli 160 246 eurot ning puhaskasum 145 246 eurot.

Napal Service OÜ juhatus koosneb kahest liikmest, millest üks liige on ka tegevjuht. Juhtorganite liikmetele maksti tasusid 2017.a. 32 669 eurot.

Napal Service OÜ-s töötas 2017.a. keskmiselt 17 põhikohaga töötajat, kellede palgakulu moodustas 290 609 eurot (2016.a. 277 670 eurot)

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

Finantssuhtarvud	2016	2017
Käibe kasv	27,82%	20,80%
Netomarginaal	9,18%	11,36%
Puhasrentaablus	19,18%	11,38%
Omakapitali määr	76,12%	68,93%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,51	2,67
Arvete käibesagedus (aastas)	5,74	4,93
Omakapitali rentaablus ROE (%)	31,36%	36,80%
Koguvara rentaablus ROA (%)	23,87%	25,36%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2017} - \text{müügitulu 2016}) / \text{müügitulu 2016} * 100$

Netomarginaal (%) = $\text{puhaskasum} / \text{tulud kokku} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Omakapitali määr (%) = $\text{omakapital} / \text{varad kokku} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Arvete käibesagedus = $\text{müügitulu} / \text{nõuded ostjate vastu kokku}$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	205 449	148 092	2
Nõuded ja ettemaksed	266 612	187 012	3
Varud	2 453	5 831	4
Kokku käibevarad	474 514	340 935	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	125	7
Materiaalsed põhivarad	98 166	65 488	8
Kokku põhivarad	98 166	65 613	
Kokku varad	572 680	406 548	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	177 949	97 064	9
Kokku lühiajalised kohustised	177 949	97 064	
Kokku kohustised	177 949	97 064	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 689	209 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 246	97 062	
Kokku omakapital	394 731	309 484	
Kokku kohustised ja omakapital	572 680	406 548	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 276 644	1 056 799	10
Muud äritulud	1 653	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-607 143	-497 469	
Mitmesugused tegevuskulud	-91 795	-44 672	
Tööjõukulud	-387 994	-370 875	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 080	-31 673	8
Muud ärikulud	-931	-46	
Ärikasum (kahjum)	160 354	112 064	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-125	0	
Intressitulud	17	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	160 246	112 062	
Tulumaks	-15 000	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 246	97 062	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Napal Service OÜ 2017 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 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 arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Inventar - 20-40%

Masinad ja seadmed - 20-40%

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	331	874
Arvelduskontod	205 118	147 218
Kokku raha	205 449	148 092

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	184 124	184 124	
Ostjatelt laekumata arved	184 124	184 124	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	362	362	5
Ettemaksed	2 526	2 526	
Tulevaste perioodide kulud	2 526	2 526	
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 012	187 012	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	2 453	5 831
Kokku varud	2 453	5 831

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		27 908		16 420
Üksikisiku tulumaks		10 250		8 029
Erisoodustuse tulumaks		16		29
Sotsiaalmaks		19 569		15 483
Kohustuslik kogumispension		1 113		880
Töötuskindlustusmaksed		1 321		1 081
Ettemaksukonto jääk	1 444		362	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 444	60 177	362	41 922

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	125	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	125	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määrad (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14160322	Napal Automaatika OÜ	Eesti	Elektri-automaatika	5	5

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Muud muutused	31.12.2017
Napal Automaatika	125	-125	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	125	-125	0

Muud muutused kajastavad väärtuse langust, kuna ettevõtte omakapital on negatiivne.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	165 818	3 742	169 560	17 168	186 728
Akumuleeritud kulum	-98 729	-3 638	-102 367	-8 925	-111 292
Jääkmaksumus	67 089	104	67 193	8 243	75 436
Ostud ja parendused	18 915	0	18 915	2 810	21 725
Amortisatsioonikulu	-29 296	-104	-29 400	-2 273	-31 673
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	8 610	0
Transpordi- vahendid	7 750	0
Muud masinad ja seadmed	860	0
Kokku	8 610	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 821	12 821	
Võlad töövõtjatele	36 622	36 622	
Maksuvõlad	41 922	41 922	5
Muud võlad	5 699	5 699	
Muud viitvõlad	5 699	5 699	
Kokku võlad ja ettemaksed	97 064	97 064	

Võlad tarnijatele sisaldavad võlgu seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2017 21 732 eurot (31.12.2016 4 062 eurot)

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 276 644	1 056 799
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 276 644	1 056 799
Kokku müügitulu	1 276 644	1 056 799
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete müük	772 738	524 597
Kemikaalide müük	20 453	15 817
Hooldusteenused	483 453	516 385
Kokku müügitulu	1 276 644	1 056 799

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	290 609	277 670
Sotsiaalmaksud	97 385	93 205
Kokku tööjõukulud	387 994	370 875
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	16

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 024	19 044	0	379
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 004	2 688	0	3 683

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	22 239	2 778	316	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 894	63 515	38 041	48 646

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	32 669	37 001

Napal Service OÜ 2017 aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

emaettevõtet,
sidusettevõtet,
omanikke,
juhatuse liikmeid,
eelpool loetletud isikute lähikondlasi,

nendega seotud ettevõtteid.

Müügiks ostetud kaupade ja teenuste ostu- ja müügitehingud seotud osapooltega on teostatud turuhindades.

Tegev- ja kõrgem juhtkond ei ole saanud muid hüvitisi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2018

Napal Service OÜ (registrikood: 11547836) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PAJUMÄGI	Juhatuse liige	14.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 246
Kokku	391 935
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	311 935
Kokku	391 935

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 246
Kokku	391 935
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	311 935
Kokku	391 935

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	483453	37.87%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	772738	60.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Liima	36110054710	Eesti	254 EUR (Lihtomand)
Anne Laanpere	44902110334	Eesti	254 EUR (Lihtomand)
Peeter Pajumägi	37308220288	Eesti	254 EUR (Lihtomand)
osaühing LTRV	10067554	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1778 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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