

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Napal Service OÜ

registrikood: 11547836

tänava/talu nimi, Nõmme tee 95/Tüve 22A

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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Napal Service OÜ põhitegevuseks on soojustehniliste- ja automaatikaseadmete hooldus ja remont. Osaühingu poolt hooldatavatest objektidest moodustavad katlamajad 85 % ning soojussõlmed 15% objektide koguarvust. Osaühing on spetsialiseerunud tööstuslike soojustehniliste süsteemide hooldusele. Tööstuslikud soojustehnilised süsteemid on erinevate tööstuste katlamajad ning erinevad elamupiirkondi soojusenergiaga varustavad katlamajad.

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

Alates 01.01.11 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris äriühing alates 01.01.11 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	120 641	105 218	2
Nõuded ja ettemaksed	100 839	87 164	
Varud	8 249	8 369	
Kokku käibevara	229 729	200 751	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	44 404	30 131	4
Immateriaalne põhivara	321	481	5
Kokku põhivara	44 725	30 612	
Kokku varad	274 454	231 363	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	86 550	76 614	8
Kokku lühiajalised kohustused	86 550	76 614	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	370	1 773	6
Kokku pikaajalised kohustused	370	1 773	
Kokku kohustused	86 920	78 387	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 666	43 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 056	106 860	
Kokku omakapital	187 534	152 976	
Kokku kohustused ja omakapital	274 454	231 363	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	671 855	594 722	10
Muud äritulud	35	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-144 849	-170 828	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 643	-45 916	
Tööjõukulud	-349 222	-265 193	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 036	-4 865	4,5
Muud ärikulud	-1 569	-862	
Ärikasum (kahjum)	127 571	107 058	
Finantstulud ja -kulud	22	-198	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127 593	106 860	
Tulumaks	-19 537	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 056	106 860	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	127 571	107 058	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 036	4 865	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	195	810	
Kokku korrigeerimised	10 231	5 675	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 675	-44 469	
Varude muutus	120	-2 426	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 936	24 361	
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 537	0	
Kokku rahavood äritegevusest	114 646	90 199	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 511	-21 360	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 167	320	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 344	-21 040	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 403	-1 288	6
Makstud intressid	-103	-198	
Makstud dividendid	-73 498	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	125	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-74 879	-1 486	
Kokku rahavood	15 423	67 673	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 218	37 545	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 423	67 673	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	120 641	105 218	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		43 561	46 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)			106 859	106 859
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	150 164	152 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)			108 056	108 056
Makstud dividendid			-73 498	-73 498
31.12.2011	2 556	256	184 722	187 534

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisan 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Napal Service OÜ 2011 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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%

Masinate ja seadmed - 20-40%

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsel põhivaral:

Arvutitarkvara - 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 EUR

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 21/79 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.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vatavalt äriseadustikule moodustatakse 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 osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	356	0
Arvelduskontod	120 285	105 218
Kokku raha	120 641	105 218

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 184		12 072
Üksikisiku tulumaks		7 030		8 040
Sotsiaalmaks		12 801		14 482
Kohustuslik kogumispension		531		433
Töötuskindlustusmaksed		1 553		1 752
Ettemaksukonto jääk	734		564	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	734	29 099	564	36 779

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	7 403	1 595	8 998	6 267	15 265
Akumuleeritud kulum	-194	-362	-556	-104	-660
Jääkmaksumus	7 209	1 233	8 442	6 163	14 605
Ostud ja parendused	21 360		21 360		21 360
Amortisatsioonikulu	-2 814	-638	-3 452	-1 253	-4 705
Müügid	-1 129		-1 129		-1 129
31.12.2010					
Soetusmaksumus	27 634	1 595	29 229	6 267	35 496
Akumuleeritud kulum	-3 008	-1 000	-4 008	-1 357	-5 365
Jääkmaksumus	24 626	595	25 221	4 910	30 131
Ostud ja parendused	27 511		27 511		27 511
Amortisatsioonikulu	-8 057	-566	-8 623	-1 253	-9 876
Müügid	-3 362		-3 362		-3 362
31.12.2011					
Soetusmaksumus	51 783	1 595	53 378	6 267	59 645
Akumuleeritud kulum	-11 065	-1 566	-12 631	-2 610	-15 241
Jääkmaksumus	40 718	29	40 747	3 657	44 404

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	3 167	320
Transpordivahendid	3 167	320
Kokku	3 167	320

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	802	802
Akumuleeritud kulum	-161	-161
Jääkmaksumus	641	641
Amortisatsioonikulu	-160	-160
31.12.2010		
Soetusmaksumus	802	802
Akumuleeritud kulum	-321	-321
Jääkmaksumus	481	481
Amortisatsioonikulu	-160	-160
31.12.2011		
Soetusmaksumus	802	802
Akumuleeritud kulum	-481	-481
Jääkmaksumus	321	321

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	370	370		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 773	1 403	370	

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	22 050	33 455
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	15 521	15 754
1-5 aasta jooksul	4 709	7 441

Napal Service OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduautod ja bürooruumid.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 881	3 950	
Võlad töövõtjatele	41 570	35 885	
Maksuvõlad	29 099	36 779	3
Kokku võlad ja ettemaksed	86 550	76 614	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

2011.a. on osanikele dividende välja makstud 73 498 EUR (2010.a. summas 0 EUR). Dividendide välja maksmisega kaasnes tulumaks summas 19 537 EUR (2010.a. 0 EUR). Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2011 moodustas 184 722 EUR(31.12.2010: 150 164 EUR). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.jaanuar 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 145 930 EUR ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 38 792 EUR. Seisuga 31.12.2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 118 630 EUR, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 31 534 EUR.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	671 855	594 722
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	671 855	594 722
Kokku müügitulu	671 855	594 722
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete müük	250 005	193 490
Kemikaalide müük	14 683	13 660
Hooldusteenused	407 167	387 572
Kokku müügitulu	671 855	594 722

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	261 413	198 818
Sotsiaalmaksud	87 809	66 375
Kokku tööjõukulud	349 222	265 193
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	12 805	3 529	7 534	16

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	44 671	200 002	87 179	123 514

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	28 040	22 983

Müügiks ostetud kaupade ja teenuste ostu-ja müügitehingud seotud osapooltega on teostatud turuhindades. Seotud osapoolte vastu olevate

nõuete osas ei ole 2011.a.ja
ka 2010.a. moodustatud allahindlusi.

Aruande digitaalallkirjad

Napal Service OÜ (registrikood: 11547836) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PAJUMÄGI	Juhatuse liige	09.03.2012
ANDRUS LIIMA	Juhatuse liige	09.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 056
Kokku	184 722
Jaotamine	
Dividendideks	64 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 722
Kokku	184 722

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 056
Kokku	184 722
Jaotamine	
Dividendideks	64 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 722
Kokku	184 722

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	407167	60.60%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	250005	37.21%	Ei
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	14683	2.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Napal	10067560	Nõmme tee 95/Tüve 22a, Tallinn, Harju maakond, 13418, Eesti	2000 EEK
Osaühing Marramena	10258136	Jõe 5, Tallinn, Harju maakond, 10151, Eesti	20000 EEK
osaühing LTRV	10067554	Nõmme tee 95/Tüve 22A, Tallinn, Harju maakond, Eesti	18000 EEK

Sidevahendid

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