

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ NAPAL AUTOMAATIKA

registrikood: 14160322

tänavanimi: Tüve tn 22a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13418

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	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Napal Automaatika OÜ asutati 29.11.2016, ettevõtte alustas äritegevustegevust 2017. aasta aprillis.

Napal Automaatika OÜ põhitegevusalad on elektri- ja automaatikatööd ning sagedusmuundurite müük.

Aruandeperioodi käive oli 496 195 eurot (2021.a. 443 967 eurot), millest 85 469 eurot (17,22%) moodustas käibe elektri ja automaatikatöödest. Sagedusmuundurite müügi käive oli 410 726 eurot (82,78%).

Suuremad ja mahukamad tööd aruandeperioodil olid alltöövõtu korras automaatika- ja elektritööd emettevõttele (Napal AS).

Napal Automaatika OÜ aruandeperioodi kasum oli 8 777.- eurot.

Napal Automaatika OÜ juhatus koosneb kahest liikmest. Ettevõttes töötas aruandeperioodil keskmiselt 4 inimest, kellede tööjõukulu moodustas 119 815 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 015	26 235	2
Nõuded ja ettemaksed	79 649	86 994	3
Varud	4 030	4 030	
Kokku käibevarad	128 694	117 259	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	3 255	3 885	6
Kokku põhivarad	3 255	3 885	
Kokku varad	131 949	121 144	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	396 721	394 693	7
Kokku lühiajalised kohustised	396 721	394 693	
Kokku kohustised	396 721	394 693	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-276 049	-198 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 777	-77 577	
Kokku omakapital	-264 772	-273 549	
Kokku kohustised ja omakapital	131 949	121 144	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	496 195	443 967	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-334 439	-380 842	10
Mitmesugused tegevuskulud	-32 441	-24 939	11
Tööjõukulud	-119 815	-114 716	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-630	-630	
Muud ärikulud	-97	-421	
Ärikasum (kahjum)	8 773	-77 581	
Intressitulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 777	-77 577	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 777	-77 577	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Napal Automaatika 2022.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 aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.on nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Inventar 20-40%
- Masinad ja seadmed 20-40%

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on

need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 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 need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Napal Automaatika seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda, ning nendega seotud ettevõtteid;
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid
- emaettevõtet.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakonto	36 956	18 176
Tähtajaline hoius	8 059	8 059
Kokku raha	45 015	26 235

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 823	61 823
Ostjatelt laekumata arved	61 823	61 823
Nõuded seotud osapoolte vastu	17 366	17 366
Ettemaksed	460	460
Tulevaste perioodide kulud	460	460
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 649	79 649
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 570	54 570
Nõuded seotud osapoolte vastu	32 017	32 017
Ettemaksed	407	407
Tulevaste perioodide kulud	407	407
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 994	86 994

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 158	0	7 033
Üksikisiku tulumaks	0	1 478	0	1 420
Sotsiaalmaks	0	2 508	0	2 414
Kohustuslik kogumispension	0	91	0	103
Töötuskindlustusmaksed	0	178	0	171
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 413	0	11 141

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	4 175	4 175
Akumuleeritud kulum	-4 175	-4 175
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	4 175	4 175
Akumuleeritud kulum	-4 175	-4 175
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	6 300	6 300
Akumuleeritud kulum	-1 785	-1 785
Jääkmaksumus	4 515	4 515
Amortisatsioonikulu	-630	-630
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 300	6 300
Akumuleeritud kulum	-2 415	-2 415
Jääkmaksumus	3 885	3 885
Amortisatsioonikulu	-630	-630
31.12.2022		
Soetusmaksumus	6 300	6 300
Akumuleeritud kulum	-3 045	-3 045
Jääkmaksumus	3 255	3 255

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	206	206
Võlad töövõtjatele	14 822	14 822
Võlad seotud osapooltele	365 970	365 970
Maksuvõlad	6 413	6 413
Muud võlad	3 799	3 799
Muud viitvõlad	3 799	3 799
Saadud ettemaksed	5 511	5 511
Tulevaste perioodide tulud	5 511	5 511
Kokku võlad ja ettemaksed	396 721	396 721
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	569	569
Võlad töövõtjatele	12 663	12 663
Võlad seotud osapooltele	348 721	348 721
Maksuvõlad	11 141	11 141
Muud võlad	3 847	3 847
Muud viitvõlad	3 847	3 847
Saadud ettemaksed	17 752	17 752
Muud saadud ettemaksed	17 752	17 752
Kokku võlad ja ettemaksed	394 693	394 693

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	7 187	5 951
Puhkusetasude kohustis	7 635	6 712
Kokku võlad töövõtjatele	14 822	12 663

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	489 563	419 706
Läti	2 998	0
Soome	3 464	0
Leedu	0	24 261
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	170	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	496 195	443 967
Kokku müügitulu	496 195	443 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sagedusmuundurite müük	314 731	332 774
Elektri- ja automaatikatööd	181 464	111 193
Kokku müügitulu	496 195	443 967

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	321 655	321 176
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 927	17 420
Alltöövõtutööd	3 495	35 882
Transpordikulud	252	198
Üür ja rent	4 980	4 820
Väheväärtuslik põhivara	130	1 158
Muud	0	188
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	334 439	380 842

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	6 493	2 873
Mitmesugused bürookulud	6 144	4 003
Lähetuskulud	3 953	2 634
Koolituskulud	16	3 347
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 804	0
Ruumide rent ja kommunaalkulud	1 343	3 901
Raamatupidamisteenus	450	400
Kindlustused	150	228
Autode kütus	3 197	1 835
Muud autodega seotud kulud	8 544	5 043
Reklaamikulud	347	15
Muud	0	660
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 441	24 939

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	89 542	85 796
Sotsiaalmaksud	30 273	28 920
Kokku tööjõukulud	119 815	114 716
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	26 664
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 702	5 353
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 702	32 017
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	363 533	347 761

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 435	960
Kokku võlad ja ettemaksed	365 968	348 721

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	9 302	56 154	0	77 779
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 283	11 083	6 103	3 247
Kokku müüdud	13 585	67 237	6 103	81 026

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	300 208	12 035	255 416	30 215
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	903	11 918	582	5 608
Kokku ostetud	301 111	23 953	255 998	35 823

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	3 054	10 997

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2023

OÜ NAPAL AUTOMAATIKA (registrikood: 14160322) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LIIMA	Juhatuse liige	14.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-276 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 777
Kokku	-267 272
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-267 272
Kokku	-267 272

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-276 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 777
Kokku	-267 272
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-267 272
Kokku	-267 272

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	410726	82.78%	Jah
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	43211	85469	17.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Napal Service OÜ	11547836	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	750 EUR (Lihtomand)
Aktsiaselts Napal	10067560	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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