

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ NAPAL AUTOMAATIKA

registrikood: 14160322

tänavatalu nimi, Nõmme tee 95
maja ja korteri 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	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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 525 316 eurot (2019.a. 863 681 eurot), millest 165 823 eurot (31,57%) moodustas käibe elektri ja automaatikatöödest. Sagedusmuundurite müügi käive oli 359 493 eurot (68,43 %).

Suuremad ja mahukamad tööd aruandeperioodil olid alltöövõtu korras automaatika- ja elektritööd emettevõttele (Napal AS) ning AS Utilitas Tallinna Mustamäe katlamaja automaatika- ja elektritööd .

Napal Automaatika OÜ aruandeperioodi kahjum oli - 47 522.- eurot.

Napal Automaatika OÜ juhatus koosneb kolmest liikmest. Ettevõttes töötas aruandeperioodil keskmiselt 5 inimest, kellede tööjõukulu moodustas 139 492 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.

Seoses Napal Automaatika OÜ kahjumiga aruandeperioodil on juhatus otsustanud ettevõtte tegevust jätkata. Ettevõtte juhatus otsustas moodustada vabatahtlik reservkapitali, mille tulemusel ettevõtte netovara vastab seaduses ettenähtule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 700	22 053	2
Nõuded ja ettemaksed	144 646	219 573	3
Varud	220	0	
Kokku käibevarad	164 566	241 626	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	941	5
Immateriaalsed põhivarad	4 515	5 145	6
Kokku põhivarad	4 515	6 086	
Kokku varad	169 081	247 712	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	365 053	396 162	7
Kokku lühiajalised kohustised	365 053	396 162	
Kokku kohustised	365 053	396 162	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-150 950	-258 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 522	107 775	
Kokku omakapital	-195 972	-148 450	
Kokku kohustised ja omakapital	169 081	247 712	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	525 316	863 681	9
Muud äritulud	10 704	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-413 631	-533 075	10
Mitmesugused tegevuskulud	-28 851	-46 412	11
Tööjõukulud	-139 492	-174 052	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 571	-2 300	
Muud ärikulud	0	-68	
Ärikasum (kahjum)	-47 525	107 774	
Intressitulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 522	107 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 522	107 775	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Napal Automaatika 2020.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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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, määraates 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakonto	11 251	21 643
Kassa	390	410
Tähtajaline hoius	8 059	0
Kokku raha	19 700	22 053

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	76 562	76 562
Ostjatelt laekumata arved	76 562	76 562
Nõuded seotud osapoolte vastu	67 160	67 160
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	541	541
Ettemaksed	383	383
Tulevaste perioodide kulud	383	383
Kokku nõuded ja ettemaksed	144 646	144 646
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 722	36 722
Ostjatelt laekumata arved	36 722	36 722
Nõuded seotud osapoolte vastu	181 463	181 463
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 059	1 059
Ettemaksed	329	329
Tulevaste perioodide kulud	329	329
Kokku nõuded ja ettemaksed	219 573	219 573

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 145	0	23 197
Üksikisiku tulumaks	0	1 189	0	2 558
Erisoodustuse tulumaks	0	47	0	47
Sotsiaalmaks	0	2 096	0	4 378
Kohustuslik kogumispension	0	78	0	110
Töötuskindlustusmaksed	0	142	0	234
Ettemaksukonto jääk	541		1 059	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	541	13 697	1 059	30 524

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	4 175	4 175
Akumuleeritud kulum	-1 564	-1 564
Jääkmaksumus	2 611	2 611
Amortisatsioonikulu	-1 670	-1 670
31.12.2019		
Soetusmaksumus	4 175	4 175
Akumuleeritud kulum	-3 234	-3 234
Jääkmaksumus	941	941
Amortisatsioonikulu	-941	-941
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 175	4 175
Akumuleeritud kulum	-4 175	-4 175
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	6 300	6 300
Akumuleeritud kulum	-525	-525
Jääkmaksumus	5 775	5 775
Amortisatsioonikulu	-630	-630
31.12.2019		
Soetusmaksumus	6 300	6 300
Akumuleeritud kulum	-1 155	-1 155
Jääkmaksumus	5 145	5 145
Amortisatsioonikulu	-630	-630
31.12.2020		
Soetusmaksumus	6 300	6 300
Akumuleeritud kulum	-1 785	-1 785
Jääkmaksumus	4 515	4 515

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	335 171	335 171
Võlad töövõtjatele	12 141	12 141
Maksuvõlad	13 697	13 697
Muud võlad	3 464	3 464
Muud viitvõlad	3 464	3 464
Saadud ettemaksed	580	580
Muud saadud ettemaksed	580	580
Kokku võlad ja ettemaksed	365 053	365 053
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	346 628	346 628
Võlad töövõtjatele	15 065	15 065
Maksuvõlad	30 524	30 524
Muud võlad	3 897	3 897
Muud viitvõlad	3 897	3 897
Saadud ettemaksed	48	48
Muud saadud ettemaksed	48	48
Kokku võlad ja ettemaksed	396 162	396 162

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	5 430	5 857
Puhkusetasude kohustis	6 711	9 208
Kokku võlad töövõtjatele	12 141	15 065

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	434 633	851 443
Läti	7 619	4 267
Soome	18 595	7 858
Leedu	64 469	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	525 316	863 681
Kokku müügitulu	525 316	863 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sagedusmuundurite müük	359 493	339 757
Elektri- ja automaatikatööd	165 823	523 924
Kokku müügitulu	525 316	863 681

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	339 467	429 846
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 805	9 530
Alltöövõtutööd	56 587	77 707
Transpordikulud	188	1 092
Üür ja rent	8 882	12 786
Väheväärtuslik põhivara	428	1 382
Muud	274	732
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	413 631	533 075

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	7 252	8 770
Lähetuskulud	279	1 849
Koolituskulud	159	2 585
Ruumide rent ja kommunaalkulud	7 240	9 005
Raamatupidamisteenus	400	4 000
Kindlustused	41	1 000
Autode kütus	2 251	6 724
Muud autodega seotud kulud	3 560	3 580
Reklaamikulud	0	1 232
Muud	7 669	7 667
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 851	46 412

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	103 885	129 568
Sotsiaalmaksud	35 607	44 484
Kokku tööjõukulud	139 492	174 052
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	65 784	306 856	174 270	308 021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 376	853	7 190	1 609

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	299 262	63 346	287 850	401 502
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 212	38 578	15 410	29 213

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	52 784	53 943

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

OÜ NAPAL AUTOMAATIKA (registrikood: 14160322) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LIIMA	Juhatuse liige	30.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-150 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 522
Kokku	-198 472
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-198 472
Kokku	-198 472

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-150 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 522
Kokku	-198 472
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-198 472
Kokku	-198 472

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	359493	68.43%	Jah
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	43211	165823	31.57%	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