

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

He

Riina Iher

AS NAPAL

2003.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriregistri nr. 10067560

Majandusaasta algus	01.01.2003
Majandusaasta lõpp	31.12.2003

Aadress:	Maakri 44-20 10145 Tallinn
-----------------	---

Telefon:	(2)627-47-00
-----------------	---------------------

Juhatuse esimees:	Toomas Laanpere
--------------------------	------------------------

Audiitor:	Joel Tõugjas
------------------	---------------------

Majandusaasta aruandele Lisatud dokumendid	aktsionäride nimekiri
---	-----------------------

AS NAPAL

Majandusaastaaruanne 2003
Tallinn
Registriosakond

SISSE TUNNUD

30-06-2004

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED	10
Lisa 1 VIITLAEKUMISED JA LÕPETAMATA PROJEKTID	12
Lisa 2 MAKSUD	12
Lisa 3 MATERIAALNE PÕHIVARA	13
Lisa 4 MÜÜGITULU	14
Lisa 5 PANGAGARANTIID JA TAGATISED	14
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ARUANNE	16
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	17



AS NAPAL

Majandusaasta aruanne 2003

Tallinna Linnakohus

Registriesakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2004

TEGEVUSARUANNE

Napal AS tegevusalaks on katlamajade ehitamine ja hooldamine.

Juhatus koosneb viiest liikmest. Keskmine töötajate arv on 22. Töötasudeks maksti 2153285.-

Töötajate arve kasvas kahe inimese võrra.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid makstud ei ole.

2003 aasta netokäive tõusis esmakordselt üle 50 miljoni krooni piiri.

Aastal 2003.a. kulges firma põhitegevus stabiilselt .

Suurimaks õnnestumiseks saab lugeda Estonia kaevanduse 12 MW katlamaja käikuandmist riigihanke kaudu ning 116 MW veekatla renoveerimist Tallinna Küttele.

Seni suurima koostootmisjaama (6MWe), Silmeti tellimisel, käikuandmine jääb juba 2004.a. aastasse.

2003.a soetati teede projekteerimistarkvara ,et pakkuda teede projekteerimist.

Kuna Maakri tänava kontoriruumid on jäänud kitsaks, loodame järgmisel aastal üle kolida lähedamaid töö- ja parkimistingimusi võimaldavale pinnale.



Toomas Laanpere
juhatuse esimees

AS NAPAL

Majandusaasta aruanne 2003
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

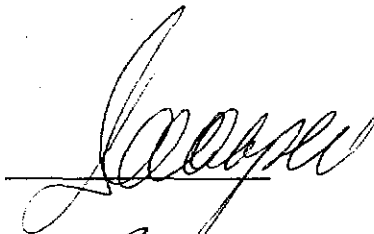
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 – 14 toodud AS Napal 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Napal finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Napal on jätkuvalt tegutsev ettevõte;

Toomas Laanpere
Juhatuse esimees



Taavi Michelis
Juhatuse liige



Maanus Laanpere
Juhatuse liige



Andrus Liima
Juhatuse liige



Veiko Kelk
Juhatuse liige



Tallinn, 28.aprill 2004.a.

AS NAPAL

Majandusaasta aruanne 2003
Tallinna Linnavalitsus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30-06-2004

BILANSS

Lisa nr. 31.12.2003.....31.12.2002.....

VARAD KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod		3 448 101	4 804 510
Ostjate laekumata arved		10 798 046	6 379 105
Nõuded ostjate vastu kokku		10 798 046	6 379 105
Muud lühiajalised nõuded		20 000	350 000
Mitmesugused nõuded kokku		20 000	350 000
Tellijatelt saadaolevad summad	1	3 024 161	0
Viitlaekumised kokku		3 024 161	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	394 211	21 618
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		121 142	61 376
Ettemaksed kokku		515 353	82 994
Tooraine ja materjal		56 187	38 680
Varud kokku		56 187	38 680
KÄIBEVARA KOKKU		17 861 848	11 655 288

PÕHIVARA

Masinad ja seadmed		984 357	984 357
Muu materiaalne põhivara		730 128	374 621
Põhivara akumulieeritud kulum		-1 149 265	-846 355
Materiaalne põhivara kokku	3	565 220	512 623
KOKKU PÕHIVARA		565 220	512 623

VARAD KOKKU		18 427 068	12 167 911
-------------	--	------------	------------



3 0 -06- 2004

AS NAPAL

.....Majandusaasta-aruanne 2003

	Lisa nr.	31.12.2003	31.12.2002
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		2 398 839	0
Võlad hankijatele		7 788 388	6 420 456
Maksuvõlad	2	551 850	875 896
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		425 903	289 405
Dividendivõlad		870 000	50 000
Muud viitvõlad		305 676	17 568
Viitvõlad kokku		1 601 579	356 973
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		12 340 656	7 653 325
OMAKAPITAL			
Aksiakapital		1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital		100 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 414 586	582 723
Aruandeaasta kasum		3 571 826	2 891 863
OMAKAPITAL KOKKU		6 086 412	4 514 586
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		18 427 068	12 167 911



AS NAPAL

Majandusaasta aruanne 2003

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30.06.2004

KASUMIARUANNE

(kroonides)	Lisa nr.	2003.a.	2002.a.
ÄRITULUD			
Müügitulu	4	53 995 059	46 880 919
Muud äritulud		14 748	727
ÄRITULUD KOKKU		54 009 807	46 881 646
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		43 050 919	38 065 615
Mitmesugused tegevuskulud		3 520 193	3 157 369
Tööjõukulud		2 937 279	2 305 764
s.h. palgakulu		2 153 285	1 704 213
sotsiaalmaksud		783 993	601 551
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	302 909	289 014
Muud ärikulud		15 796	24 574
ÄRIKULUD KOKKU		49 827 096	43 842 336
ÄRIKASUM		4 182 711	3 039 310
Finantstulud ja -kulud			
Muud intressi- ja finantstulud		91 818	63 365
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU		91 818	63 365
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		4 274 529	3 102 675
TULUMAKS		702 703	210 812
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		3 571 826	2 891 863



AS NAPAL

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

Majandusaasta aruanne 2003
Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30-06-2004

	2003	2002
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	4 182 711	3 039 310
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum	302 909	289 014
Arveldused ostjatega	- 4 418 940	-4 664 474
Muud lühiajalised nõuded	330 000	20 457
Viitlaekumised	- 3 024 161	0
Ettemaksed	- 432 360	52 215
Ostjate ettemaksed	2 398 839	0
Varud	-17 507	87 600
Võlad hankijatele	1 367 932	5 068 628
Maksuvõlad	-324 159	588 391
Võlad töövõtjatele	136 611	225 989
Makstud ettevõtte tulumaks	- 414 595	- 207 297
Kokku rahavood äritegevusest	87 280	4 499 833
 Rahavood investeerimisest		
Materiaalse põhivara soetus	-355 507	-537 125
Materiaalse põhivara müük	0	300 000
Saadud intressid	91 818	63 365
Kokku rahavood investeerimisest	-263 689	-173 760
 Rahavood finantseerimisest		
Makstud dividendid	-1 180 000	-590 000
Kokku rahavood finantseerimisest	- 1 180 000	- 590 000
RAHAVOOD KOKKU:	- 1 356 409	3 736 073
 Raha ja raha ekvivalendid aasta algul	4 804 510	1 068 437
Raha ja raha ekvivalentide muutus	- 1 356 409	3 736 073
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpul	3 448 101	4 804 510



AS NAPAL

Majandusaasta aruanne 2003

Tatjana Linnakohus

Registriosakond

SISSE TULNUD

30-06-2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Aktsia- kapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2001	1 000 000	40 000	1 182 723	2 222 723
Makstud dividendid			- 600 000	- 600 000
Aruandeaasta kasum			2 891 863	2 891 863
31.12.2002	1 000 000	40 000	3 474 586	4 514 586
31.12.2002	1 000 000	40 000	3 474 586	4 514 586
Reservkapitali suurendamine		60 000	- 60 000	0
Makstud dividendid			-2 000 000	- 2 000 000
Aruandeaasta kasum			3 571 826	3 571 826
31.12.2003	1 000 000	100 000	4 986 412	6 086 412



AS NAPAL

Majandusaastaaruanne 2003
Pärimä turvakaard
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS Napal 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

AS Napal kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved").

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinaid ja seadmeid	20-30 %
Muu materiaalne põhivara	20-40 %



AS NAPAL

30.04.2004
Majandusaasta aruanne 2003

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Lõpetamata projektid

Lõpetamata projektide tulud ja kulud on vastavusse viidud valmidusastme meetodil. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Lepingu tegelikud kulud koosnevad projekti otsekuludest.

Kui tellijale on bilansipäevaks esitatud arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet bilansis kohustuse või nõudena. Kui on tõenäoline, et lepingu kulud ületavad lepingu tulusid, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ilatuses kohe.

Rahavoogude aruanne

AS Napal rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.



AS NAPAL

30.06.2004
Majandusaasta aruanne 2003

Lisa 1 VIITLAEKUMISED JA LÕPETAMATA PROJEKTID

Viitlaekumistena on kajastatud lõpetamata lepingute-projektidega seotud tulud-kulud, mis on viidud vastavusse valmidusastme meetodist lähtuvalt.

Lõpetamata lepingutele tehtud kulud ja nendele vastav kasum 2003.a. 18 842 753 krooni, esitatud vahearveid 15 818 592 krooni, tulude korrigeerimine (tulude suurenemine) kokku 3 024 161 krooni on näidatud bilansis real *Tellijatelt saadaolevad summad*.

Lisa 2 MAKSUD

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks
Käibemaks	324 058	2750	685 206	4 260
Käibemaks ettemaksetelt		365 925		
Sotsiaalmaks	128 997		109 907	
Isiku tulumaks	90 653		73 838	
Töötuskindlustusmakse	5 631		4 862	
Kogumispension	2 511		649	
Ettevõtte tulumaks		25 536		17 358
Erisoodustuste tulumaks			1 435	
KOKKU	551 850	394 211	875 896	21 618

AS NAPAL

Majandusaasta aruanne 2003

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2004

Lisa 3 MATERIAALNE PÕHIVARA
(kroonides)

	Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääk- väärtus
Masinad ja seadmed			
Saldo 31.12.2002	984 357	-572 731	411 626
Arvestatud kulum		-202 296	-202 296
Saldo 31.12.2003	984 357	-775 027	209 330
Muu materiaalne põhivara			
Saldo 31.12.2002	374 622	-273 625	100 996
Aasta jooksul ostetud	355 506		355 506
Arvestatud kulum		-100 613	-100 613
Saldo 31.12.2003	730 128	-374 238	355 890
Põhivara kokku			
31.12.2002	1 358 978	-846 356	512 622
31.12.2003	1 714 485	-1 149 265	565 220



AS NAPAL

Majandusaasta aruanne 2003
Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TUUNUD

30-06-2004

Lisa 4 MÜÜGITULU
(kroonides)

AS Napal realiseerimise netokäive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2003.a.	2002.a.
EESTI	52 585 163	46 880 919
KOKKU:	52 585 163	46 880 919

Ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	Seadmed	Hooldus	Kemikaalid	Ehitus	Kokku
2002.a.	5 794 385	1 793 321	626 100	38 667 113	46 880 919
2003.a.	8 362 436	1 704 055	613 453	43 315 115	53 995 059

Lisa 5 PANGAGARANTIID JA TAGATISED

Sampo Panga poolt on väljastatud garantiilimiit summas 1,5 milj. krooni, seisuga 31.12.2003 .a. on kasutatud limiidist 282 100 krooni. Garantiitasu määr on 2-2,3 % aastas. Garantiilepingu tagatiseks on registerpant viiele sõidukile ja Toomas Laanpere isiklik käendus. Garantiid on antud tööde tellijatele vastavalt lepingutingimustele. Garantiide kehtivusajad: 83 100 krooni kuni 30.03.2004 ja 199 000 krooni kuni 22.12.2005.



ADELAIDTallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

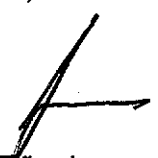
**Audiitori järeldusotsus
AS Napal aktsionäridele**

Olen auditeerinud AS Napal 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nimetatud aruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on avaldada läbiviidud auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Teostatud audit on läbi viidud kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga, saamaks piisava kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja ei sisalda olulisi vigu. Auditi käigus on kontrollitud väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmas ka hinnangu andmist kasutatud arvestuspõhimõtetele ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usun, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, näidates bilansi mahuks 18 427 068 krooni ja 2003. aasta majandustulemuseks 3 571 826 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Napal finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a. ja aruandeperioodi rahavoogusid.

Tallinn, 03. mai 2004


Joel Tõugjas
Vannutatud audiitor

AS NAPAL

30 -06- 2004

Majandusaasta aruanne 2003

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Napal juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2003.a. kasum alljärgnevalt:

<u>2003.a. aruandeaasta kasum</u>	<u>3 571 826</u>
-----------------------------------	------------------

Jaotamata kasum 3 571 826.-

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta aktsionäridele kuni 31. detsembrini 2002 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 1 100 000 krooni .



AS NAPAL

30.04.2004
Majandusaasta aruanne 2003

**JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

AS Napal 2003.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 30. aprilli 2004.a. otsusega, allkirjastamine 30.aprillil 2004.a. , Tallinnas.

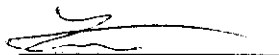
Toomas Laanpere
Juhatuse esimees

Allkiri


Taavi Michelis
Juhatuse liige



Maanus Laanpere
Juhatuse liige



Andrus Liima
Juhatuse liige



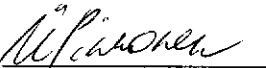
Veiko Kelk
Juhatuse liige



Mare Ots
Nõukogu liige



Ülle Pinnonen
Nõukogu liige



Anne Laanpere
Nõukogu liige

