

L-18
M. Remmel

AS NAPAL

2002.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriregistri nr. 10067560

Majandusaasta algus	01.01.2002
Majandusaasta lõpp	31.12.2002

Aadress:	Maakri 44-20
	10145 Tallinn

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

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

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

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 MAKSUVÕLAD JA MAKSUDE ETTEMAKSUD.....	12
Lisa 2 MUUD PIKAAJALISED AKTSIAD, OSAKUD JA VÕLATÄHED	13
Lisa 3 MATERIAALNE PÕHIVARA	14
Lisa 4 REALISEERIMISE NETOKÄIVE	15
Lisa 5 POTENTSIAALSSED KOHUSTUSED	15
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	16
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE	17
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2002 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	18



TEGEVUSARUANNE

Möödunud aasta osutus AS Napalile meie tegevusajal kõige edukamaks.

Käive 46,88 miljonit, käibe kasv 40% võrreldes eelmise aastaga; kasum 3,1 miljonit, mis ületab 2001.a. kasumi 2,6 korda; keskmine töötajate arv 21-kõik see sai võimalikuks tänu 2000-aastal alanud võimekatest spetsialistidest koosneva meeskonna loomisele. Laienes AS Napali poolt teostatud projekteerimistööde hulk. Tööle võeti soojustehniliste- ja teedehituse projekteerijad. Teostati ka teede-ehituse järelvalvet.

Aasta säravamateks objektideks olid AS Põlva Piim aurukatlamaja, tootlikkusega 18 tonni auru tunnis, mis ehitati Sapard abiprogrammi kaaslusel ja Balti Laevaremonditehase koostootmisejaamade (igauks 1,1 MW) käikuandmine.

Suurettevõtmine oli ka Tallinna Küte AS poolt korraldatud KVG-100 katla renoveerimise hankekonkursil osalemine. AS Napal pakkumine osutus parimaks ja leping on käesolevaks momendiks alla kirjutatud. See on 2003.a. hea algus andes käivet 10 miljonit krooni.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele 2002 a. liikmetasusid ei makstud.

Töötasudeks maksti 2002 a. kokku 1 704 213 krooni ning sotsiaalmaksu ja töötuskindlustust 601 551 krooni.

Kuna tegemist on siiski väga spetsiifilise alaga-soojustehniliste objektide ehitus ja hooldus, on kitsaskohtadeks kvalifitseeritud tööjõu nappus eriti hooldus-teeninduse poole pealt. Spetsialistide väljaõpe toimub töö käigus kohapeal. Samuti on probleemiks vajalike täiendusõppe koolituskursuste korraldamine hooldus-teenindus spetsialistidele.

Aastasse 2002 jääb ka juhtimisskeemi ja struktuuri täiustamine. Selle eesmärgi saavutamiseks telliti uuring ja teavituskoolitus Tehnikaülikooli teadurilt.

2003 a. eesmärgiks on säilitada saavutatud turuosa, arendada vahendite ning varude efektiivsemat kasutamist ja jätkata struktuuri täiustamist.



Toomas Laanpere
Juhatuse esimees

BILANSS

(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2002	31.12.2001
VARAD			
<u>KÄIBEVARA</u>			
Raha ja pangakontod		4 804 510	1 068 437
Ostjate laekumata arved		6 379 105	1 714 631
Nõuded ostjate vastu kokku		6 379 105	1 714 631
Muud lühiajalised nõuded		350 000	20 457
Mitmesugused nõuded kokku		350 000	20 457
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	21 618	29 994
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		61 376	105 215
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		82 994	135 209
Varud		38 680	126 180
Ettemaksed hankijatele		0	100
Varud kokku		38 680	126 280
KÄIBEVARA KOKKU		11 655 288	3 065 014
PÕHIVARA			
Muud aktsiad, osakud ja võlatähed	2	0	150 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		0	150 000
Masinad ja seadmed		984 357	984 357
Muu materiaalne põhivara		374 621	287 496
Akumuleeritud põhivara kulum		-846 355	-557 342
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		0	50 000
Materiaalne põhivara kokku	3	512 623	764 511
KOKKU PÕHIVARA		512 623	914 511
VARAD KOKKU		12 167 911	3 979 525



	Lisa nr.	31.12.2002	31.12.2001
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Hankijatele tasumata arved		6 420 456	1 351 827
Võlad hankijatele kokku		6 420 456	1 351 827
Maksuvõlad	1	875 896	287 505
Võlad töötajatele		289 405	63 416
Dividendivõlad		50 000	40 000
Muud viitvõlad		17 568	14 054
Viitvõlad kokku		356 973	117 470
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		7 653 325	1 756 802
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital		1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		371 911	26 017
Aruandeaasta kasum		3 102 675	1 156 706
KOKKU OMAKAPITAL		4 514 586	2 222 723
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		12 167 911	3 979 525



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**KASUMIARUANNE**

(kroonides)	Lisa nr.	2002.a.	2001.a.
ÄRITULUD			
Realiseerimise netokäive	5	46 880 919	33 504 234
Muud äritulud		727	47 767
KOKKU ÄRITULUD		46 881 646	33 552 001
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjalid ja teenused		38 065 615	28 003 622
Mitmesugused tegevuskulud		3 157 369	2 674 947
Tööjõukulud		2 305 764	1 499 299
s.h. Palgakulu		1 704 213	1 115 212
Sotsiaalmaksud		601 551	384 087
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	289 014	221 145
Muud ärikulud		2 909	6 036
KOKKU ÄRIKULUD		43 820 671	32 405 049
ÄRIKASUM		3 060 975	1 146 952
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		63 365	39 552
KOKKU FINANTSTULUD		63 365	39 552
Intressikulud		0	402
Kahjum valuutakursimuutustest		21 665	29 396
KOKKU FINANTSKULUD		21 665	29 798
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		3 102 675	1 156 706
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		3 102 675	1 156 706



RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

Rahavood äritegevusest

Puhaskasum	3 102 675	1 156 706
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum	289 014	221 145
Arveldused ostjatega	-4 664 474	337 972
Muud lühiajalised nõuded	20 457	179 543
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	8 376	-29 994
Muud makstud tulevaste perioodide kulud	43 839	-53 516
Ostetud kaubad müügiks	87 500	-126 180
Ettemaksed hankijatele	100	-100
Tagatiseta võlakohustused	0	-43 476
Hankijatele tasumata arved	5 068 628	-1 202 660
Maksuvõlad	588 391	92 654
Võlad töötajatele	225 989	-39 838
Kokku rahavood äritegevusest	4 770 495	393 494

Rahavood investeerimisest

Materiaalse põhivara soetus	-537 125	-248 475
Materiaalse põhivara müük	300 000	0
Kokku rahavood investeerimisest	-237 125	-248 475

Rahavood finantseerimisest

Makstud dividendid	-590 000	-517 068
Väljamakstud dividendide tulumaks	-207 297	-56 216
Kokku rahavood finantseerimisest	-797 297	-573 284
RAHAVOOD KOKKU:	3 736 073	-428 265

Raha ja pangakontod aasta algul	1 068 437
aasta lõpul	4 804 510



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aksia- kapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2000	500 000	40 000	1 153 355	1 693 355
2000 a. kasumi jagamine				
Fondiemissioon	500 000		-500 000	
Dividendid			-557 068	
Dividendide tulumaks			-70 270	
2001.a puhaskasum			1 156 706	
31.12.2001	1 000 000	40 000	1 182 723	2 222 723
2001.a kasumi jagamine				
Dividendid			-600 000	
Dividendide tulumaks			-210 812	
Aruandeaasta kasum			3 102 675	
31.12.2002	1 000 000	40 000	3 474 586	4 514 586
31.12.2002				
Dividendivõlg			50 000	
Dividendi tulumaksu võlg			17 568	



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

AS Napal 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

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 väärtpabereid (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:

Masinad ja seadmed	20-30 %
Muu materiaalne põhivara	20-40 %



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 31.12.2002 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.

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.



Lisa 1 MAKSUVÕLAD JA MAKSUDE ETTEMAKSUD
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2002		31.12.2001	
	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks
Käibemaks	685 206	4 260	174 540	12 636
Sotsiaalmaks	109 907		67 110	
Isiku tulumaks	73 838		45 474	
Töötuskindlustusmakse	4 862		0	
Kogumispension	649		0	
Ettevõtte tulumaks		17 358		17 358
Erisoodustuste tulumaks	1 435		381	
KOKKU	875 896	21 618	287 505	29 994



Lisa 2 MUUD AKTSIAD, OSAKUD JA VÕLATÄHED
(kroonides)

Ettevõtte nimi	Soetus maksumus aasta algul	Arv	Osaluse %	Müüdud summa	2002.a. arv	Soetus maksumus aasta lõpul	Arv
Termoenergia AS	150 000	150	19	150 000	150	0	0
KOKKU:	150 000			150 000		0	



Lisa 3 MATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE
(kroonides)

	Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääk- väärtus
Maa ja ehitised			
Jääk aasta algul	50 000	0	50 000
Aasta jooksul soetatud	450 000		450 000
Müüdud	-500 000		-500 000
Jääk aasta lõpul	0	0	0
Masinad ja seadmed			
Jääk aasta algul	984 357	-369 536	614 821
Aasta jooksul ostetud			
Arvestatud kulum		-203 195	-203 195
Jääk aasta lõpul	984 357	-572 731	411 626
Muu materiaalne põhivara			
Jääk aasta algul	287 496	-187 806	99 690
Aasta jooksul ostetud	87 125		87 125
Arvestatud kulum		-85 819	-85 819
Jääk aasta lõpul	374 621	-273 625	100 996
Põhivara kokku			
31.12.2001	1 321 853	-557 342	714 511
31.12.2002	1 358 978	-846 356	512 622



Lisa 4 REALISEERIMISE NETOKÄIVE
(kroonides)

AS Napal realiseerimise netokäive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2002.a.	2001.a.
EESTI	46 880 919	33 504 234
KOKKU:	46 880 919	33 504 234

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
2001.a.	1 795 484	2 397 024	672 888	28 638 838	33 504 234

Lisa 5 POTENTIAALSED KOHUSTUSED

Aruande koostamise hetkel on käimas vaidlus Maksuametiga, milles viimane nõuab vastavalt läbiviidud revisjonile täiendavate maksude tasumist summas 116 541 krooni. Kuna ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole maksuameti nõue põhjendatud ning ei ole tõenäoline, et AS Napal vaidluses kaotab, siis ei ole sellest vaidlusest tulenevate võimalike väljaminekute katteks eraldist bilansis kajastatud.



ADELAID OÜ

Audiitorkontrolli järeldusotsus AS Napal aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Napal 31.12.2002.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nimetatud aruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhtkond. Minu ülesanne on avaldada läbiviidud audiitorkontrolli põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Teostatud audiitorkontroll on läbi viidud kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega, saavutamaks kindlust, et aastaaruanne on koostatud lähtudes EV raamatupidamise seadusest ja ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmas pistelist algdokumentide kontrolli ja tõestusmaterjali kogumist, mille käigus hinnati kasutatud raamatupidamisprintsipe ning juhtkonna poolt antud hinnanguid. Arvan, et sooritatud audit on piisav arvamuse avaldamiseks.

Olen seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31.12.2002.a., näidates bilansi mahuks 12 167 911 krooni ja 2002. aasta kasumiaruanne, näidates kasumit 3 102 675 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt AS Napal finantsseisundit.



J. Tõugjas
vannutatud audiitor

Tallinn, 07.märts 2003

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

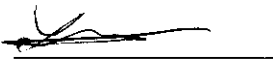
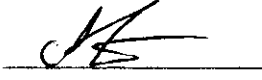
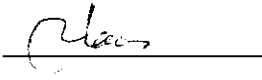
AS Napal juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2002.a. kasum alljärgnevalt:

<u>2002.a. aruandeaasta kasum</u>	<u>3 102 675</u>
Eraldised kohustuslikku reasevkapitali	60 000
Maksta dividende	2 000 000
Dividendide tulumaks	702 703
Jaotamata kasum	339 972



**JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2002 MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

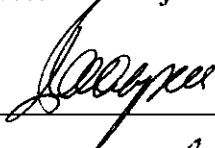
AS Napal 2002.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
..... märtsi 2003.a. otsusega, allkirjastamine märtsil 2003.a. , Tallinnas.

	Allkiri
Toomas Laanpere Juhatuse esimees	
Meelis Laanpere 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	

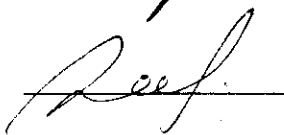
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 – 15 toodud AS Napal 2002.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:
raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
raamatupidamise aastaaruanne kajastab AS Napal finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
AS Napal on jätkuvalt tegutsev majandusüksus
Aastaaruande koostamisperioodil teadaolevad või selgunud olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

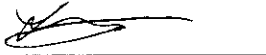
Toomas Laanpere
Juhatuse esimees



Meelis Laanpere
Juhatuse liige



Maanus Laanpere
Juhatuse liige



Andrus Liima
Juhatuse liige



Veiko Kelk
Juhatuse liige



Tallinn, 07.märts 2003.a.