

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009
aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Aktsiaselts Napal
registrikood: 10067560

tänava nimi, Nõmme tee 95/Tüve 22a

linn: Tallinn
postisihthnumber: 13418
maakond: Harju maakond

telefon: +372 62 747 00
faks: +372 62 747 10
e-posti aadress: napal@napal.ee
veebilehe aadress: www.napal.ee

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Varud	13
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 11 Materiaalne põhivara	15
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 13 Kasutusrent	16
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Eraldised	17
Lisa 16 Aktsiakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

2009. aasta algas 2008-ndal aastal alanud majanduslanguse jätkust tingitud tagasihoidliku töökoormusega. Siiski juba mais olime edukad koos Nordecon Ehitus AS-ga Ahtme 100 MW katlamaja rajamise hankel. Aasta esimesel poolel allkirjastasime ka tööettevõtulepingu Tallinna Kütte AS katla PTVM-100 (58 MW) renoveerimiseks. Renoveerimise käigus varustatakse katel madalate NOx-idega põletitega, mis on väga oluline keskkonnakaitse seisukohalt.

Vaatamata Vabariigis valitsevale majandussurutisele ja pidevale töötuse kasvule pole Napal AS läinud massilise koondamise teed. Vähenenud on küll töötajate keskmine palk.

Käive tõusis 15 % ulatudes 65,2 miljoni kroonini. Kasum suurenes 2 % võrra.

Uueks aastaks on eeldatav väike käibekasv ja ka uue töökoha loomine.

Ettevõtte tugevuseks loeme häid suhteid nii tellijate kui ka tarnijate poolelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab aktsiaselts Napal 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. aktsiaselts Napal on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 439 651	5 656 191	2
Finantsinvesteeringud	202 964	160 374	3
Nõuded ja ettemaksed	14 577 805	5 325 087	4
Varud	232 686	214 837	9
Kokku käibevara	30 453 106	11 356 489	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 375 752	8 940 230	6
Kinnisvarainvesteeringud	310 000	760 000	10
Materiaalne põhivara	839 746	959 024	11
Immateriaalne põhivara	116 375	190 367	12
Kokku põhivara	4 641 873	10 849 621	
Kokku varad	35 094 979	22 206 110	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 577 119	11 788 280	14
Eraldised	1 600 000	1 500 000	15
Kokku lühiajalised kohustused	25 177 119	13 288 280	
Kokku kohustused	25 177 119	13 288 280	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	16
Kohustuslik reservkapital	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 817 830	6 987 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 000 030	830 157	
Kokku omakapital	9 917 860	8 917 830	16
Kokku kohustused ja omakapital	35 094 979	22 206 110	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	65 162 735	49 926 479	17
Muud äritulud	103 579	56 322	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 641 930	-34 602 467	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 129 870	-5 170 460	
Tööjõukulud	-4 351 926	-7 562 376	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-487 079	-761 286	11;12
Muud ärikulud	-519 183	-128 310	
Ärikasum (-kahjum)	4 136 326	1 757 902	
Finantstulud ja -kulud	-3 136 296	534 280	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 000 030	2 292 182	
Tulumaks	0	-1 462 025	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 000 030	830 157	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 136 326	1 757 902	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	487 079	761 286	11;12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-103 579	-56 322	
Muud korrigeerimised	450 000	0	10
Kokku korrigeerimised	833 500	704 964	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 196 692	30 917 307	
Varude muutus	-17 849	34 555	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 901 499	-27 671 538	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 262 660	-1 119 112	16
Kokku rahavood äritegevusest	12 394 124	4 624 078	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-338 290	-649 455	11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	148 060	149 153	11
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-760 000	10
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-30 000	-20 000	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-123 470	-88 828	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	80 880	99 976	3
Antud laenud	0	-4 170 000	
Antud laenude tagasimaksed	2 200 000	500 000	
Laekunud intressid	202 156	838 160	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 139 336	-4 100 994	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-4 750 000	-4 210 000	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 750 000	-4 210 000	
Kokku rahavood	9 783 460	-3 686 916	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 656 191	9 343 107	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 783 460	-3 686 916	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 439 651	5 656 191	2

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	1 000 000	100 000	12 487 673	13 587 673
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	830 157	830 157
Makstud dividendid	0	0	-5 500 000	-5 500 000
31.12.2008	1 000 000	100 000	7 817 830	8 917 830
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 000 030	1 000 030
31.12.2009	1 000 000	100 000	8 817 860	9 917 860

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Napal 2009. aasta 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

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. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtvapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtvapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtvapaberitena) kajastatakse väärtvapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtvapabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist

väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

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.o 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 vähendamisena.

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 õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumuleeritud 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

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 21/79 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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	3 805	15 292
Arvelduskontod	10 935 846	4 305 746
Tähtajalised hoiused	4 500 000	1 335 153
Kokku raha	15 439 651	5 656 191

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku	Lisa nr
	Fondiosakud		
31.12.2007	475 633	475 633	
Soetamine	88 828	88 828	
Müük müügihinnas või lunastamine	-99 976	-99 976	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-304 111	-304 111	20
31.12.2008	160 374	160 374	
Soetamine	123 470	123 470	
Müük müügihinnas või lunastamine	-80 880	-80 880	
31.12.2009	202 964	202 964	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 612 238	3 747 120	
Muud nõuded	229 528	582 187	8
Ettemaksed	1 736 039	995 780	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	14 577 805	5 325 087	

Nõuded ostjate vastu sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu vt lisa 21.

Nõudeid ostjate vastu on kantud lootusetuteks 2009 aastal summas 120 177 krooni (2008.a 134 992 krooni).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	82 405
Käibemaks	2 452 174	598 072
Üksikisiku tulumaks	86 715	161 603
Erisoodustuse tulumaks	4 970	3 722
Sotsiaalmaks	170 828	305 452
Kohustuslik kogumispension	1 836	12 968
Töötuskindlustusmaksed	20 506	7 965
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 737 029	1 172 187

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	155 752	20 230	7
Pikaajalised nõuded	3 220 000	8 920 000	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 375 752	8 940 230	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Gaz Energy OÜ	Eesti	Vedelgaasiseadmete rent ja müük	50	50
Napal Service OÜ	Eesti	Teede ehitus ja hooldus	0	5

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Gaz Energy OÜ	20 230	0	99 488	119 718
Napal Service OÜ	0	30 000	6 034	36 034
Kokku:	20 230	30 000	105 522	155 752

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	3 220 000	0	3 220 000	0	21
Intressinõuded	228 328	228 328	0	0	
Viitlaekumised	1 200	1 200	0	0	
Kokku muud nõuded	3 449 528	229 528	3 220 000	0	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	8 920 000	0	8 920 000	0	21
Intressinõuded	427 187	427 187	0	0	
Viitlaekumised	155 000	155 000	0	0	
Kokku muud nõuded	9 502 187	582 187	8 920 000	0	

Pikaajaliste nõuete alusvaluutaks on eesti kroon. Antud laenud on ilma tagatisteta.

Laenude tagasimakse tähtaeg on 31.12.2013

Laenude intressimäärad on 4-7%.

Lisa 9 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	232 686	214 837
Kokku varud	232 686	214 837

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2007	0
Ostud ja parendused	760 000
31.12.2008	760 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-450 000
31.12.2009	310 000

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	1 223 248	254 622	1 477 870	837 332	2 315 202
Akumuleeritud kulum	-560 079	-169 165	-729 244	-496 265	-1 225 509
Jääkmaksumus	663 169	85 457	748 626	341 067	1 089 693
Ostud ja parendused	610 339	16 356	626 695	22 760	649 455
Amortisatsioonikulu	-250 372	-47 694	-298 066	-137 489	-435 555
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-251 738	0	-251 738	0	-251 738
Müügid	-92 831	0	-92 831	0	-92 831
31.12.2008					
Soetusmaksumus	1 719 922	270 978	1 990 900	860 092	2 850 992
Akumuleeritud kulum	-1 041 355	-216 859	-1 258 214	-633 754	-1 891 968
Jääkmaksumus	678 567	54 119	732 686	226 338	959 024
Ostud ja parendused	313 765	24 525	338 290	0	338 290
Amortisatsioonikulu	-258 006	-45 401	-303 407	-109 680	-413 087
Müügid	-24 982	0	-24 982	-19 499	-44 481
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 897 670	295 503	2 193 173	692 976	2 886 149
Akumuleeritud kulum	-1 188 326	-262 260	-1 450 586	-595 817	-2 046 403
Jääkmaksumus	709 344	33 243	742 587	97 159	839 746

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	50 000	149 153
Transpordivahendid	50 000	149 153
Muu materiaalne põhivara	98 060	0
Kokku	148 060	149 153

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	369 939	369 939
Akumuleeritud kulum	-105 580	-105 580
Jääkmaksumus	264 359	264 359
Amortisatsioonikulu	-73 992	-73 992
31.12.2008		
Soetusmaksumus	369 939	369 939
Akumuleeritud kulum	-179 572	-179 572
Jääkmaksumus	190 367	190 367
Amortisatsioonikulu	-73 992	-73 992
31.12.2009		
Soetusmaksumus	369 939	369 939
Akumuleeritud kulum	-253 564	-253 564
Jääkmaksumus	116 375	116 375

Lisa 13 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	1 380 679	1 702 857
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	1 050 965	1 455 629
1-5 aasta jooksul	3 585 531	3 648 279

AS Napal on võtnud kasutusrendile sõiduaudod ja bürooruumid.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 176 209	2 200 004	
Võlad töövõtjatele	191 285	337 173	
Maksuvõlad	2 737 029	1 172 187	5
Saadud ettemaksed	1 679 555	0	
Dividendivõlad	840 000	5 590 000	
Dividendi tulumaksuvõlad	223 291	1 485 951	
Muud viitvõlad	729 750	1 002 965	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 577 119	11 788 280	

Võlad tarnijatele sisaldavad võlgasid seotud osapoolte vastu vt lisa 21.

Lisa 15 Eraldised

(kroonides)

	31.12.2008	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2009
Garantii	1 500 000	100 000	1 600 000
Kokku eraldised	1 500 000	100 000	1 600 000
	31.12.2007	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2008
Garantii	8 566 250	-7 066 250	1 500 000
Kokku eraldised	8 566 250	-7 066 250	1 500 000

AS Napal annab vastavalt müügilepingule kauba müügil garantii, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba.

Lisa 16 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	1 000 000	1 000 000
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

2009. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud dividende summas 0 krooni (2008.a 5 500 000 krooni). Dividendide välja kuulutamise kaaskes tulumaksukulu summas 0 krooni (2008. a summas 1 462 025 krooni).

2009. aastal on aktsionäridele välja makstud dividende summas 4 750 000 krooni (2008.a 4 210 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukohustus summas 1 262 658 krooni (2008. a summas 1 119 112 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku

reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 8 817 860 (31. detsember 2008: 7 817 830) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summal. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 6 966 109 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 851 751 krooni. Seisuga 31. detsember 2008 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 6 176 086 krooni, millega oleks kaasnenu tulumaks summas 1 641 744 krooni.

Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 162 735	49 926 479
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	65 162 735	49 926 479
Kokku müügitulu	65 162 735	49 926 479
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Seadmete müük	13 792 102	21 128 492
Kemikaalide müük	86 774	402 395
Hooldusteenused	2 757 724	4 959 290
Ehitusteenused	48 526 135	23 436 302
Kokku müügitulu	65 162 735	49 926 479

Lisa 18 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	103 579	56 322
Kokku muud äritulud	103 579	56 322

Lisa 19 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	3 253 950	5 672 838
Sotsiaalmaksud	1 097 976	1 889 538
Kokku tööjõukulud	4 351 926	7 562 376
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	27

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	105 522	230
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-304 111
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	-304 111
Intressitulud	398 055	838 161
Lootusetu laenu maha kandmine	-3 500 000	0
Maha kantud lootusetud intressinõuded	-139 873	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 136 296	534 280

Lisa 21 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	433 582	207 742	376 019	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 716 177	73 332	8 897 065	138 579

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	420 451	796 510	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 166 177	1 226 666	2 470	2 046 207

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	935 471	1 480 727

Müügiks ostetud kaupade ja teenuste ostu- ja müügitehingud seotud osapooltega on teostatud turuhindades.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2009.a nii nagu ka 2008.a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Napal (registrikood: 10067560) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO KELK	Juhatuse liige	28.05.2010
TOOMAS LAANPERE	Juhatuse liige	28.05.2010
TAAVI MICHELIS	Juhatuse liige	28.05.2010
MAANUS LAANPERE	Juhatuse liige	31.05.2010
ANDRUS LIIMA	Juhatuse liige	01.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Napal aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Napal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Aktsiaselts Napal finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Harri Arming

Vandeaudiitori number: 78

Audiitorbüroo Harri Arming OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 57

Vene 25-16, 10123 Tallinn

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 02.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Napal (registrikood: 10067560) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	02.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 817 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 000 030
Kokku	8 817 860

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	51283859	78.70%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	13792102	21.17%	Ei
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	86774	0.13%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6467037
Mobiiltelefon	+372 50 29520
Mobiiltelefon	+372 5029520
Telefon	+372 6467036
Telefon	+372 6467037
Telefon	+372 6274700
E-posti aadress	napal@napal.ee