

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts Napal

registrikood: 10067560

tänav: Nõmme tee 95/Tüve 22a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13418

telefon: +372 6274700, +372 5029520

faks: +372 6274710

e-posti aadress: napal@napal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Eraldised	15
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	17
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Tulumaks	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne 2013

AS Napal on 1993 aastal kodumaisel kapitalil rajatud ettevõtte, kelle tegevusalaks on soojusseadmete maaletoomine, paigaldamine ja hooldamine, katlamajade ja koostootmisjaamade ehitamise peatöövõtt ning tuntud Soome sagedusmuundurite tootja Vacon toodangu edasimüük Eestis, Lätis ja Leedus.

Aruandeperioodi käive oli 2 656 863 eurot, millest 65,49% moodustas käibe põhitegevusest. Sagedusmuundurite käive oli 916 770 eurot, millest 32 % moodustas müük Läti ja Leedu edasimüüjatele.

Suuremateks ja keerukamateks töödedest 2013.a. võib nimetada AS E-Piim aurukatla paigaldise rajamise ja AS Tallinna Küttele mustamäe katlamaja nr.6 retsirkulatsioonipumba tarnimine ja paigaldus.

AS Napal 2013.aasta ärikasum oli 99 775 eurot, ning puhaskasum 16 753 eurot.

AS Napal juhatus koosneb kolmest liikmest. Üks juhatuse liige on ka tegevjuht. Juhtorganite liikmetele maksti tasusid 2013.a. 52 738 eurot (aastal 2012 51 220 eurot).

Napal AS-s töötas 2013.a. keskmiselt 15 põhikohaga töötajat, kellede palgakulu moodustas 280 020 eurot (2012.a. 281 189 eurot).

Majanduslanguse tingimustes mõtleme ka 2014. aastal oma kodumaise turuosa säilimisele ning ootame kannatlikult aega, millal Eesti saab tõeliselt ettevõtlusesõbraliku valitsuse ning maksupoliitika.

Peamised finantssuhtarvud, mis iseloomustavad ettevõtte tegevust on toodud järgnevas tabelis:

Finantssuhtarvud (%)	Arvutamise metoodika	2013	2012
Maksevõime kordaja	<u>(käibevara-varud)</u> lühiajalised kohustused	2,80	2,45
Võlakordaja	<u>Kohustused</u> varade maksumus	0,32	0,35
Omakapitali rentaablus ROE	<u>Puhaskasum</u> kesmine omakapital	0,02	0,09
Koguvara rentaablus ROA	<u>Puhaskasum</u> Keskmine varade maksumus	0,01	0,06

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	468 448	675 331	2
Nõuded ja ettemaksed	487 368	518 341	3
Varud	139 289	81 472	6
Kokku käibevara	1 095 105	1 275 144	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14 798	61 220	5
Nõuded ja ettemaksed	8 990	4 343	3
Materiaalne põhivara	45 387	44 740	7
Immateriaalne põhivara	4 616	6 008	8
Kokku põhivara	73 791	116 311	
Kokku varad	1 168 896	1 391 455	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	316 562	417 037	10
Eraldised	25 000	70 000	11
Kokku lühiajalised kohustused	341 562	487 037	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	31 163	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	31 163	0	
Kokku kohustused	372 725	487 037	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	12
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	709 027	756 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 753	77 302	
Kokku omakapital	796 171	904 418	
Kokku kohustused ja omakapital	1 168 896	1 391 455	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 656 863	5 372 480	14
Muud äritulud	738	3 434	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 938 374	-4 653 295	16
Mitmesugused tegevuskulud	-219 654	-235 545	17
Tööjõukulud	-379 390	-381 447	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 241	-21 413	7,8
Muud ärikulud	-167	-2 086	
Kokku ärikasum (-kahjum)	99 775	82 128	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-46 422	21 139	19
Muud finantstulud ja -kulud	-3 372	3 276	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 981	106 543	
Tulumaks	-33 228	-29 241	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 753	77 302	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	99 775	82 128	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 241	21 413	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-738	-3 434	15
Kokku korrigeerimised	19 503	17 979	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 882	-207 983	
Varude muutus	-57 817	8 149	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-114 312	-552 234	
Makstud ettevõtte tulumaks	-33 228	-37 098	
Kokku rahavood äritegevusest	-64 197	-689 059	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 175	-9 168	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 417	14 750	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	9 000	
Antud laenud	0	-8 000	
Antud laenude tagasimaksed	4 000	23 647	
Laekunud intressid	1 688	4 046	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 070	34 275	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-125 000	-139 558	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-125 000	-139 558	
Kokku rahavood	-202 267	-794 342	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	675 331	1 469 673	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-202 267	-794 342	
Valuutakursside muutuste mõju	-4 616	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	468 448	675 331	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	63 912	88	6 391	866 725	937 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	77 302	77 302
Muutused muudest omanike sissemaksetest	88	-88	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	0	-110 000	-110 000
31.12.2012	64 000	0	6 391	834 027	904 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	16 753	16 753
Makstud dividendid	0	0	0	-125 000	-125 000
31.12.2013	64 000	0	6 391	725 780	796 171

Täpsem informatsioon aktiikapitali kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Napal 2013. 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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, 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.

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 väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, 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 investeringuobjekti 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 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 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%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	2,5 - 5 aastat
Masinad ja seadmed	2,5 - 5 aastat
Litsentsid, kaubamärgid, tarkvara	5 aastat

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis garantii eraldisi, 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 osapooltele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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 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.

Seotud osapooled

AS Napal seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke;
- juhatuse liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- nendega seotud ettevõtteid ning
- sidusettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	127	4 131
Arvelduskontod	439 623	630 808
Tähtajaline hoius	28 698	40 392
Kokku raha	468 448	675 331

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	484 981	475 991	8 990	0
Ostjatelt laekumata arved	484 981	475 991	8 990	0
Muud nõuded	4 345	4 345	0	0
Laenunõuded	4 000	4 000	0	0
Intressinõuded	272	272	0	0
Viitlaekumised	73	73	0	0
Ettemaksed	7 032	7 032	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 846	1 846	0	0
Muud makstud ettemaksed	5 186	5 186	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	496 358	487 368	8 990	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	442 534	438 191	4 343	0
Ostjatelt laekumata arved	442 534	438 191	4 343	0
Muud nõuded	8 820	8 820	0	0
Laenunõuded	8 000	8 000	0	0
Intressinõuded	716	716	0	0
Viitlaekumised	104	104	0	0
Ettemaksed	71 330	71 330	0	0
Tulevaste perioodide kulud	12 797	12 797	0	0
Muud makstud ettemaksed	58 533	58 533	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	522 684	518 341	4 343	0

Nõuded ostjate vastu sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 5 090 eurot(2012.a. 3 878 eurot).

Ettevõtte on kandnud lootusetuteks nõuded ostjate vastu summas 2 616 (2012.a. 0) eurot.

Intressinõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 0 (2012.a. 667) eurot.

Laenunõuete alusvaluutaks on euro. Antud laenud on ilma tagatiseta. Laenu tagasimakse tähtaeg on 31.10.2013. Laenude intressimäärad on 3%.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	56 431	8 885
Üksikisiku tulumaks	8 850	9 626
Erisoodustuse tulumaks	294	298
Sotsiaalmaks	16 063	17 402
Kohustuslik kogumispension	482	557
Töötuskindlustusmaksed	1 350	1 769
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83 470	38 537

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11516652	Gaz Energy OÜ	Eesti	Vedelgaasiseadmete rent ja müük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Gaz Energy OÜ	61 220	-46 422	14 798
Kokku	61 220	-46 422	14 798

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	139 289	81 472
Kokku varud	139 289	81 472
	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	876	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2011					
Soetusmaksumus	134 554	14 633	149 187	44 290	193 477
Akumuleeritud kulum	-61 819	-14 212	-76 031	-43 137	-119 168
Jääkmaksumus	72 735	421	73 156	1 153	74 309
Ostud ja parendused	0	2 232	2 232	0	2 232
Amortisatsioonikulu	-18 644	-743	-19 387	-1 098	-20 485
Müügid	-11 316	0	-11 316	0	-11 316
31.12.2012					
Soetusmaksumus	123 238	6 489	129 727	44 289	174 016
Akumuleeritud kulum	-80 463	-4 579	-85 042	-44 234	-129 276
Jääkmaksumus	42 775	1 910	44 685	55	44 740
Ostud ja parendused	24 175	0	24 175	0	24 175
Amortisatsioonikulu	-17 749	-1 045	-18 794	-55	-18 849
Müügid	-4 679	0	-4 679	0	-4 679
31.12.2013					
Soetusmaksumus	142 734	6 489	149 223	44 289	193 512
Akumuleeritud kulum	-98 212	-5 624	-103 836	-44 289	-148 125
Jääkmaksumus	44 522	865	45 387	0	45 387

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	5 417	14 750
Transpordivahendid	5 417	14 750
Kokku	5 417	14 750

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	23 643	23 643
Akumuleeritud kulum	-23 643	-23 643
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	6 936	6 936
Amortisatsioonikulu	-928	-928
31.12.2012		
Soetusmaksumus	6 936	6 936
Akumuleeritud kulum	-928	-928
Jääkmaksumus	6 008	6 008
Amortisatsioonikulu	-1 392	-1 392
31.12.2013		
Soetusmaksumus	6 936	6 936
Akumuleeritud kulum	-2 320	-2 320
Jääkmaksumus	4 616	4 616

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	61 775	67 851
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	52 105	65 997
1-5 aasta jooksul	209 440	218 757

Napal AS on võtnud kasutusrendile 2 sõiduauto ja bürooruumid.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	224 777	193 614	31 163	0	
Võlad töövõtjatele	16 665	16 665	0	0	
Maksuvõlad	83 470	83 470	0	0	4
Muud võlad	22 813	22 813	0	0	
Muud viitvõlad	22 813	22 813	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	347 725	316 562	31 163	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	325 867	325 867	0	0	
Võlad töövõtjatele	19 044	19 044	0	0	
Maksuvõlad	38 537	38 537	0	0	4
Muud võlad	33 589	33 589	0	0	
Muud viitvõlad	33 589	33 589	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	417 037	417 037	0	0	

Võlad tarnijatele sisaldab võlgu seotud osapoolte vastu summas 12 468(31.12.2012: 16 580)eurot.

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012
Garantii	111 000	-41 000	70 000
Kokku eraldised	111 000	-41 000	70 000

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2013
Garantii	70 000	-45 000	25 000
Kokku eraldised	70 000	-45 000	25 000

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

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	64 000	64 000
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	573 366	658 881
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	152 414	175 146
Kokku tingimuslikud kohustused	725 780	834 027

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 401 001	5 085 352
Läti	66 830	61 649
Leedu	177 740	185 940
Prantsusmaa	9 600	22 234
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 692	17 305
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 656 863	5 372 480
Kokku müügitulu	2 656 863	5 372 480
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete müük	916 770	1 036 965
Hooldusteenused	176 706	87 699
Ehitusteenused	1 563 387	4 247 816
Kokku müügitulu	2 656 863	5 372 480

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	738	3 434
Kokku muud äritulud	738	3 434

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	813 811	1 796 862
Energia	6 093	7 829
Elektrienergia	0	2 855
Soojusenergia	6 093	4 974
Alltöövõtutööd	1 105 918	2 839 613
Transpordikulud	12 552	8 991
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 938 374	4 653 295

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	48 022	46 912
Energia	24 517	26 579
Kütus	24 517	26 579
Mitmesugused bürookulud	14 225	18 341
Lähetuskulud	6 143	12 603
Koolituskulud	3 631	4 002
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	2 616	0
Muud	120 500	127 108
Kokku mitmesugused tegevuskulud	219 654	235 545

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	280 020	281 189
Sotsiaalmaksud	99 370	100 258
Kokku tööjõukulud	379 390	381 447
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 19 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt (eurodes)

	2013	2012
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-46 422	21 139
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-46 422	21 139

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4 616	0
Intressitulud	1 244	3 276
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 372	3 276

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	125 000	33 228	110 000	29 241
Eesti	125 000	33 228	110 000	29 241
Kokku	125 000	33 228	110 000	29 241

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	230	0	12 021	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 860	12 468	1 273	16 580

2013	Ostud	Müügid	
Sidusettevõtjad	0	20 061	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 920	29 904	
2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	14 266	23 647
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	174 007	107 617	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	52 738	51 220

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2013.a. nii nagu ka 2012.a. moodustatud allahindlusi. Tegev- ja kõrgem juhtkond ei ole saanud muid hüvitisi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2014

Aktsiaselts Napal (registrikood: 10067560) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LAANPERE	Juhatuse liige	05.06.2014
ANDRUS LIIMA	Juhatuse liige	06.06.2014
MAANUS LAANPERE	Juhatuse liige	10.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Napal aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Napal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Napal finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Harri Arming

Vandeaudiitori number 78

OÜ Audiitorbüroo Harri Arming

Audiitorettevõtja tegevusloa number 57

Vene 25-16, 10123 Tallinn

10.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Napal (registrikood: 10067560) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	10.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	709 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 753
Kokku	725 780
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	625 780
Kokku	725 780

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	709 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 753
Kokku	725 780
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	625 780
Kokku	725 780

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1740093	65.49%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	916770	34.51%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6274700
Faks	+372 6274710
Mobiiltelefon	+372 5029520
E-posti aadress	napal@napal.ee