

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Napal Holding

registrikood: 10709739

tänava/talu nimi, Nõmme tee 95/Tüve 22A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 6274700

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Napal Holding põhilisteks tegevusaladeks 2014.a. oli kinnisvara üürile andmine.

Osaühing Napal Holding juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmetele pole 2014.a makstud tasusid.

2014.a. bilansimaht oli 618 269 eurot ja müügitulu oli kokku 54 214 eurot, aruandeaasta puhaskasum oli 25 090 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 212	4 305	2
Nõuded ja ettemaksed	6 006	1 138	3
Kokku käibevara	39 218	5 443	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	579 052	588 421	5
Kokku põhivara	579 052	588 421	
Kokku varad	618 270	593 864	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 978	15 978	6
Võlad ja ettemaksed	43 557	44 241	7
Kokku lühiajalised kohustused	59 535	60 219	
Kokku kohustused	59 535	60 219	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	530 833	494 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 090	36 180	
Kokku omakapital	558 735	533 645	
Kokku kohustused ja omakapital	618 270	593 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	54 214	55 926	10
Muud äritulud	24	544	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 526	-4 244	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 950	-4 512	
Tööjõukulud	-5 694	-804	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 369	-9 430	
Muud ärikulud	0	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 699	37 479	
Intressikulud	0	-1 302	
Muud finantstulud ja -kulud	391	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 090	36 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 090	36 180	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 699	37 479	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 369	9 430	
Kokku korrigeerimised	9 369	9 430	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	844	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 868	-405	
Makstud intressid	-684	-11 755	
Kokku rahavood äritegevusest	28 516	35 593	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	391	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	391	3	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-35 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-35 000	
Kokku rahavood	28 907	596	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 305	3 709	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 907	596	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 212	4 305	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	494 653	497 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	36 180	36 180
31.12.2013	2 556	256	530 833	533 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	25 090	25 090
31.12.2014	2 556	256	555 923	558 735

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Napal Holding 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 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 akumulieeritud 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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikutele.

Tulud

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

Seotud osapooled

Osaühing Napal Holding aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha pangas	33 212	4 305
Kokku raha	33 212	4 305

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 712	5 712
Ettemaksed	294	294
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 006	6 006
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	844	844
Ostjatelt laekumata arved	844	844
Ettemaksed	294	294
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 138	1 138

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	415	1 174
Üksikisiku tulumaks	55	81
Sotsiaalmaks	89	132
Kohustuslik kogumispension	5	8
Töötuskindlustusmaksed	8	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	572	1 407

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	207 713	464 175	734	672 622
Akumuleeritud kulum	0	-74 269	-502	-74 771
Jääkmaksumus	207 713	389 906	232	597 851
Amortisatsioonikulu	0	-9 283	-147	-9 430
31.12.2013				
Soetusmaksumus	207 713	464 175	734	672 622
Akumuleeritud kulum	0	-83 552	-649	-84 201
Jääkmaksumus	207 713	380 623	85	588 421
Amortisatsioonikulu	0	-9 284	-85	-9 369
31.12.2014				
Soetusmaksumus	207 713	380 623	85	588 421
Akumuleeritud kulum	0	-9 284	-85	-9 369
Jääkmaksumus	207 713	371 339	0	579 052

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	15 978	15 978			5%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	15 978	15 978					
Laenukohustused kokku	15 978	15 978					

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	15 978	15 978			5%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	15 978	15 978					
Laenukohustused kokku	15 978	15 978					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 621	1 621
Võlad töövõtjatele	200	200
Maksuvõlad	572	572
Muud võlad	40 866	40 866
Intressivõlad	11 697	11 697
Dividendivõlad	22 997	22 997
Muud viitvõlad	6 172	6 172
Saadud ettemaksed	298	298
Muud saadud ettemaksed	298	298
Kokku võlad ja ettemaksed	43 557	43 557

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 636	1 636
Maksuvõlad	1 407	1 407
Muud võlad	41 198	41 198
Intressivõlad	12 088	12 088
Dividendivõlad	22 997	22 997
Muud viitvõlad	6 113	6 113
Kokku võlad ja ettemaksed	44 241	44 241

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	444 738	419 359
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	111 185	111 474
Kokku tingimuslikud kohustused	555 923	530 833

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 214	55 926
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 214	55 926
Kokku müügitulu	54 214	55 926
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus	54 214	55 926
Kokku müügitulu	54 214	55 926

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	72	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 831	265
Energia	3 470	3 871
Elektrienergia	3 470	3 871
Väheväärtuslik põhivara	153	108
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 526	4 244

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 220	600
Sotsiaalmaksud	1 807	204
Kokku tööjõukulud	6 027	804
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 080	0	0

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	966	51 508	15 978

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

osaühing Napal Holding (registrikood: 10709739) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LAANPERE	Juhatuse liige	02.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	530 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 090
Kokku	555 923
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	555 923
Kokku	555 923

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	530 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 090
Kokku	555 923
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	555 923
Kokku	555 923

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	54214	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Laanpere	34901140316		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6274700
E-posti aadress	napal@napal.ee