

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Napal Holding

registrikood: 10709739

tänavatalu 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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne 2015

Osaühing Napal Holding alustas tegevust 2000. aastal.

Osaühing Napal Holding põhitegevusala on kinnisvara üürile andmine.

2015.a. bilansimaht oli 628 233 eurot ja müügitulu oli kokku 56 388 eurot, aruandeaasta puhaskasum oli 36 989 eurot (2014.a. 25 090 eurot).

Osaühing Napal Holding juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele pole 2015.a makstud tasusid.

Ettevõttes töötas 2015. aastal 1 töötaja, kelle palgakulu oli 2015.a. 2 680 eurot (2014.a. 3 914 eurot).

2016. aastal planeerib ettevõtte suurendada põhitegevustest tulenevat käivet.

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

Finantssuhtarvud (%)	Arvutamise metoodika	2015	2014
Maksevõime kordaja	<u>(käibevara-varud)</u> lühiajalised kohustused	1,80	0,66
Võlakordaja	<u>Kohustused</u> varade maksumus	0,05	0,10
Omakapitali rentaablus ROE	<u>Puhaskasum</u> keskmise omakapital	0,06	0,04
Koguvara rentaablus ROA	<u>Puhaskasum</u> Keskmise varade maksumus	0,06	0,04

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 088	33 212	2
Nõuded ja ettemaksed	16 377	6 006	3
Kokku käibevara	58 465	39 218	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	569 768	579 052	7
Kokku põhivara	569 768	579 052	
Kokku varad	628 233	618 270	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	15 978	8
Võlad ja ettemaksed	32 509	43 557	9
Kokku lühiajalised kohustused	32 509	59 535	
Kokku kohustused	32 509	59 535	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	555 923	530 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 989	25 090	
Kokku omakapital	595 724	558 735	
Kokku kohustused ja omakapital	628 233	618 270	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	56 388	54 214	12
Muud äritulud	0	24	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 928	-8 526	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 652	-5 950	
Tööjõukulud	-3 586	-5 694	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 284	-9 369	
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 938	24 699	
Muud finantstulud ja -kulud	12 051	391	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 989	25 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 989	25 090	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 938	24 699	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 284	9 369	
Kokku korrigeerimised	9 284	9 369	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	754	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	377	-4 868	
Makstud intressid	0	-684	
Kokku rahavood äritegevusest	35 353	28 516	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-20 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	9 500	0	
Laekunud intressid	1	391	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 499	391	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-15 978	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 978	0	
Kokku rahavood	8 876	28 907	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 212	4 305	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 876	28 907	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 088	33 212	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	36 989	36 989
31.12.2015	2 556	256	592 912	595 724

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Napal Holding 2015.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 kulusi. 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 OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	42 088	33 212
Kokku raha	42 088	33 212

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	358	358
Ostjatelt laekumata arved	358	358
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 570	4 570
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	429	429
Muud nõuded	10 852	10 852
Laenunõuded	10 500	10 500
Intressinõuded	352	352
Ettemaksed	168	168
Tulevaste perioodide kulud	168	168
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 377	16 377
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 712	5 712
Ettemaksed	294	294
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 006	6 006

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	4 928	5 712
Kokku nõuded ostjate vastu	4 928	5 712

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	618	0	415
Üksikisiku tulumaks	0	53	0	55
Sotsiaalmaks	0	91	0	89
Kohustuslik kogumispension	0	6	0	5
Töötuskindlustusmaksed	0	7	0	8
Ettemaksukonto jääk	429		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	429	775	0	572

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	10 500	10 500	3%	EUR	31.12.2018
Intressinõuded	352	352			
Kokku muud nõuded	10 852	10 852			

Laenunõude alusvaluutaks on euro. Antud laen on ilma tagatiseta. Laenu tagasimakse tähtaeg on 31.12.2018. Laenu intressimäär on 3%.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
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	464 175	734	672 622
Akumuleeritud kulum	0	-92 836	-734	-93 570
Jääkmaksumus	207 713	371 339	0	579 052
Amortisatsioonikulu	0	-9 284	0	-9 284
31.12.2015				
Soetusmaksumus	207 713	464 175	734	672 622
Akumuleeritud kulum	0	-102 120	-734	-102 854
Jääkmaksumus	207 713	362 055	0	569 768

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	0	0			5%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Laenukohustused kokku	0	0					
	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					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 055	2 055
Võlad töövõtjatele	154	154
Maksuvõlad	775	775
Muud võlad	29 227	29 227
Dividendivõlad	22 997	22 997
Muud viitvõlad	6 230	6 230
Saadud ettemaksed	298	298
Muud saadud ettemaksed	298	298
Kokku võlad ja ettemaksed	32 509	32 509
	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

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	474 330	444 738
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	118 582	111 185
Kokku tingimuslikud kohustused	592 912	555 923

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 388	54 214
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 388	54 214
Kokku müügitulu	56 388	54 214
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus	56 388	54 214
Kokku müügitulu	56 388	54 214

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 035	72
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 722	4 831
Energia	3 435	3 470
Elektrienergia	3 435	3 470
Väheväärtuslik põhivara	736	153
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 928	8 526

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 680	3 914
Sotsiaalmaksud	906	1 780
Kokku tööjõukulud	3 586	5 694
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud finantstulud	12 051	391
Kokku muud finantstulud ja -kulud	12 051	391

Muud finantstulud sisaldavad ettevõtte omanikult saadud laenu intresse, millest omanik loobus Napal Holding OÜ kasuks, summas 11 698.- eurot.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 569	0	5 080	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 054	52 797	0	0	0	15 978

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

osaühing Napal Holding (registrikood: 10709739) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LAANPERE	Juhatuse liige	02.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	555 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 989
Kokku	592 912
Jaotamine	
Dividendideks	210 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	382 912
Kokku	592 912

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	555 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 989
Kokku	592 912
Jaotamine	
Dividendideks	210 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	382 912
Kokku	592 912

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	56388	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