

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts Napal

registrikood: 10067560

tänavanimi: Nõmme tee 95, Tüve 22a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Aktsiakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodi käive oli 1 743 303 eurot, millest 57,47 % moodustas käive põhitegevusest. Sagedusmuundurite, toruarmatuuride ning soojustehniliste seadmete müügi käive oli 682 124 eurot.

Suuremad ja mahukamad tööd 2018.a. olid Enefit Green AS gaasikatlal (8 MW) tarnimine, paigaldamine, seadistamine, testimine ja töötajate koolitamine, Alexela Terminal AS Paldiski terminali katlamaja üleviimine LPG-le, põletite (2x 3,2 MW) vahetus ja termaalõli süsteemi rekonstrueerimine, Adven Eesti AS Paldiski kalajahutehase 2x 10t/h aurukatlamaja projek-teerimine ja ehitamine ning Utilitas Tallinn AS Tallinn Spordi tn 9 12MW kuumavee katlale kondenseeriva ökonomaiseri paigaldamine.

AS Napal 2018 puhaskasum oli 5 506 eurot.

AS Napal juhatuse koosneb kolmest liikmest. Üks juhatuse liige on ka tegevjuht. Juhtorgani liikmetele arvestati tasusid 2018.a. 41 537 eurot (aastal 2017.a. 37 158).

Napal AS-s töötas 2018.a. keskmiselt 7 inimest, kellede tööjõukulu moodustas 155 531 eurot (2017.a. 206 480 eurot).

2016. aastal soetas AS Napal osaluse tütarettevõttes Napal Automaatika OÜ (70%). 2017.a. on osalus tütarettevõttesse ümber hinnatud, seoses Napal Automaatika OÜ majandusaasta kahjumiga.

Napal AS tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Samuti ei ole ilmnenu majandusaastal ja aruande koostamise perioodil valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

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

Finantssuhtarvud (%)

	Arvutamise meetoodika	2018	2017
Maksevõime kordaja	(Käibevara - varud) lühiajalised kohustused	2,09	1,68
Võlakordaja	Kohustised varade maksumus	0,38	0,48
Omakapitali rentaablus ROE	Puhaskasum keskmise omakapital	0,008	0,072
Koguvara rentaablus ROA	Puhaskasum Keskmine varade maksumus	0,005	0,037

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 243	161 509	2
Finantsinvesteeringud	66 732	63 490	3
Nõuded ja ettemaksed	782 428	819 191	4
Varud	149 647	176 660	5
Kokku käibevarad	1 024 050	1 220 850	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	28 548	16 403	4
Materiaalsed põhivarad	44 707	68 508	8
Immateriaalsed põhivarad	1 010	1 370	9
Kokku põhivarad	74 265	86 281	
Kokku varad	1 098 315	1 307 131	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	417 420	631 742	10
Kokku lühiajalised kohustised	417 420	631 742	
Kokku kohustised	417 420	631 742	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	12
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	604 998	556 224	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 506	48 774	
Kokku omakapital	680 895	675 389	
Kokku kohustised ja omakapital	1 098 315	1 307 131	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 743 303	2 270 752	13
Muud äritulud	2 595	4 583	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 419 922	-1 806 418	14
Mitmesugused tegevuskulud	-139 865	-110 811	
Tööjõukulud	-155 531	-206 480	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 161	-28 595	
Muud ärikulud	-351	-1 136	
Ärikasum (kahjum)	6 068	121 895	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-1 750	16
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	453	-14 970	
Intressitulud	183	460	
Intressikulud	-1 198	-1 361	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 506	104 274	
Tulumaks	0	-55 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 506	48 774	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Napal 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on toodud Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Aruanne ei ole konsolideeritud vastavalt Raamatupidamise seadus §29 lõige 2-le, mis sätestab järgmist:

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa Raamatupidamise seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi: varad kokku 4 000 000 eurot, müügitulu 8 000 000 eurot ja keskmine töötajate arv aruandeaasta jooksul 50 inimest.

Vigade korrigeerimine

Aruandeaastal korrigeeriti bilansis rahana näidatud tähtajalised hoiused lühi- ja pikaajalisteks muudeks nõueteks. Sellega seoses korrigeeriti algsaldosid seisuga 31.12.2017 järgmiselt:

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Raha	203 804	-42 295	161 509
Käibevara: nõuded ja ettemaksed	793 299	25 892	819 191
Põhivara: nõuded ja ettemaksed	0	16 403	16 403

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, 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. Õiglases väärtuses 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 väärtpaberid, 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

Tütarettevõtja on ettevõtja, mille üle emaettevõtte omab valitsevat mõju ehk kontrolli. Üldjuhul eeldatakse kontrolli olemasolu juhul, kui emaettevõtja omab ettevõtjas rohkem kui 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse languse allahindlustega. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

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) 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 õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusse kajastatakse aruandeaasta kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Põhivarade 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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse kohustisi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 kohustise 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.

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

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 kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda, ning nendega seotud ettevõtteid;
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid
- tütarettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	6	228
Arvelduskontod	25 237	161 281
Kokku raha	25 243	161 509

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	66 765	66 765
Soetamine	14 252	14 252
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-17 527	-17 527
31.12.2017	63 490	63 490
Kajastatud õiglases väärtuses	63 490	63 490
Soetamine	6 542	6 542
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-3 300	-3 300
31.12.2018	66 732	66 732
Kajastatud õiglases väärtuses	66 732	66 732

Lühiajalised finantsinvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses, mille aluseks on börsil noteeritud turuhinnad seisuga 31.12.2018.a.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	218 238	218 238	0	
Ostjatelt laekumata arved	218 238	218 238	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	323 760	323 760	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 750	1 750	0	6
Muud nõuded	4 814	4 814	0	
Laenunõuded	4 200	4 200	0	
Intressinõuded	614	614	0	
Ettemaksed	187 579	187 579	0	
Tulevaste perioodide kulud	185 439	185 439	0	
Muud makstud ettemaksed	2 140	2 140	0	
Tähtajalised hoiused	74 835	46 287	28 548	
Kokku nõuded ja ettemaksed	810 976	782 428	28 548	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	580 584	580 584	0	
Ostjatelt laekumata arved	580 584	580 584	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	128 520	128 520	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 958	1 958	0	6
Muud nõuded	4 663	4 663	0	
Laenunõuded	4 200	4 200	0	
Intressinõuded	463	463	0	
Ettemaksed	77 574	77 574	0	
Tulevaste perioodide kulud	77 574	77 574	0	
Tähtajalised hoiused	42 295	25 892	16 403	
Kokku nõuded ja ettemaksed	835 594	819 191	16 403	

Laenunõuete alusvaluuta on euro. Antud laenud on ilma tagatiseta.

Tähtajalised hoiused on panditud panga poolt väljastatud garantiikirjade tagatiseks.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	135 067	144 442
Ettemaksed varude eest	14 580	32 218
Kokku varud	149 647	176 660

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	30 868	0	68 723
Üksikisiku tulumaks	0	3 421	0	3 858
Erisoodustuse tulumaks	0	88	0	87
Sotsiaalmaks	0	6 663	0	7 061
Kohustuslik kogumispension	0	298	0	337
Töötuskindlustusmaksed	0	450	0	479
Ettemaksukonto jääk	1 750		1 958	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 750	41 788	1 958	80 545

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14160322	Napal Automaatika OÜ	Eesti	elektri- ja automaatikatööd	70	70

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	219 346	5 196	224 542	46 184	270 726
Akumuleeritud kulum	-126 575	-3 988	-130 563	-45 025	-175 588
Jääkmaksumus	92 771	1 208	93 979	1 159	95 138
Ostud ja parendused	0	1 185	1 185	0	1 185
Amortisatsioonikulu	-26 827	-589	-27 416	-399	-27 815
31.12.2017					
Soetusmaksumus	196 554	6 381	202 935	46 184	249 119
Akumuleeritud kulum	-130 610	-4 577	-135 187	-45 424	-180 611
Jääkmaksumus	65 944	1 804	67 748	760	68 508
Amortisatsioonikulu	-22 794	-628	-23 422	-379	-23 801
31.12.2018					
Soetusmaksumus	176 774	6 381	183 155	46 184	229 339
Akumuleeritud kulum	-133 624	-5 205	-138 829	-45 803	-184 632
Jääkmaksumus	43 150	1 176	44 326	381	44 707

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	4 583
Transpordi- vahendid	0	4 583
Kokku	0	4 583

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	8 736	8 736
Akumuleeritud kulum	-6 586	-6 586
Jääkmaksumus	2 150	2 150
Amortisatsioonikulu	-780	-780
31.12.2017		
Soetusmaksumus	8 736	8 736
Akumuleeritud kulum	-7 366	-7 366
Jääkmaksumus	1 370	1 370
Amortisatsioonikulu	-360	-360
31.12.2018		
Soetusmaksumus	8 736	8 736
Akumuleeritud kulum	-7 726	-7 726
Jääkmaksumus	1 010	1 010

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	58 275	58 275	
Võlad töövõtjatele	8 116	8 116	
Maksuvõlad	41 788	41 788	6
Muud võlad	304 074	304 074	
Dividendivõlad	226 000	226 000	17
Muud viitvõlad	78 074	78 074	
Saadud ettemaksed	41	41	
Tulevaste perioodide tulud	41	41	
Võlad seotud osapooltele	5 126	5 126	
Kokku võlad ja ettemaksed	417 420	417 420	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	183 503	183 503	
Võlad töövõtjatele	9 915	9 915	
Maksuvõlad	80 545	80 545	6
Muud võlad	321 834	321 834	
Dividendivõlad	251 000	251 000	17
Muud viitvõlad	70 834	70 834	
Võlad seotud osapooltele	35 945	35 945	
Kokku võlad ja ettemaksed	631 742	631 742	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	488 403	483 998
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	122 101	121 000
Kokku tingimuslikud kohustised	610 504	604 998

Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	64 000	64 000
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 623 124	2 107 080
Luksemburg	71 512	74 185
Leedu	33 799	55 120
Prantsusmaa	0	91
Holland	0	10 937
Soome	11 063	23 339
Saksamaa	3 805	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 743 303	2 270 752
Kokku müügitulu	1 743 303	2 270 752
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete müük	588 414	629 354
Hooldusteenused	49 816	30 572
Ehitusteenused	1 001 813	1 610 826
Projekteerimine	9 550	0
Kauba/teenuse edasimüük	93 710	0
Kokku müügitulu	1 743 303	2 270 752

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	766 034	1 059 346
Müügi eesmärgil ostetud teenused	39 389	57 737
Energia	11 395	6 078
Elektrienergia	0	1 083
Soojusenergia	11 395	4 995
Alltöövõtutööd	578 704	659 835
Transpordikulud	9 287	15 820
Üür ja rent	11 801	3 157
Muud	3 312	4 445
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 419 922	1 806 418

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	116 291	152 500
Sotsiaalmaksud	39 240	53 980
Kokku tööjõukulud	155 531	206 480
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-1 750
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-1 750

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	272 678	998	127 055	28 852
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 082	230 128	1 465	258 094

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	128 376	329 341	140 167	241 367
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 887	62 360	73 388	34 879

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017

Arvestatud tasu	41 537	37 158
-----------------	--------	--------

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2017.a, nii nagu ka 2018.a, moodustatud allahindlusi. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud ka nende lepingute lõppemisel soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Aktsiaselts Napal (registrikood: 10067560) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LIIMA	Juhatuse liige	19.07.2019
TOOMAS LAANPERE	Juhatuse liige	22.07.2019
MAANUS LAANPERE	Juhatuse liige	22.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Napal aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Aktsiaselts Napal raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Napal finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Ettevõtte 31. detsembril 2017 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruandele tegi ülevaatuses teine audiitor, kes esitas selle aastaaruande kohta 9. juulil 2018 modifitseerimata kokkuvõtte.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Tornimäe tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10145

22.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Napal (registrikood: 10067560) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	22.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	604 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 506
Kokku	610 504
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	610 504
Kokku	610 504

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	604 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 506
Kokku	610 504
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	610 504
Kokku	610 504

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1001813	57.47%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	682124	39.13%	Ei

Sidevahendid

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