

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ NAVESCO

registrikood: 10616995

tänava/talu nimi, Suur-Karja 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10140

telefon: +372 6405260

faks: +372 6405261

e-posti aadress: e.eha@silport.ee

Sisukord

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Osakapital	12
Lisa 4 Tööjõukulud	12
Lisa 5 Seotud osapooled	12
Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

2011 aastal ei olnud ettevõttel olulist majandustegevust. 2006.aastal soetatud põhivara tarbeks seotud osapoolelt võetud laenult on arvestatud intressikulu, mis on kapitaliseeritud põhivara maksumusse.

2011.aastal arvestati 2009. aastal ehitisele paigaldatud ajutiselt katuselt amortisatsiooni ja tasuti maamaksu ning pangateenustasusid.

Ettevõttes ei olnud 2011.aastal ühtegi töötajat. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ NAVESCO 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust .

Juhatuse liige

Elar Eha

Juhatuse liige

Jaak Raudsepp

Juhatuse liige

Tõnis Seesmaa

Tallinn, 15.06.2011

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	161	464	
Kokku käibevara	161	464	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	355 681	355 709	2
Kokku põhivara	355 681	355 709	
Kokku varad	355 842	356 173	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	368 163	354 479	5
Kokku pikaajalised kohustused	368 163	354 479	
Kokku kohustused	368 163	354 479	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	3
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 118	995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 015	-2 113	
Kokku omakapital	-12 321	1 694	5,6
Kokku kohustused ja omakapital	355 842	356 173	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-77	-112	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28	-28	2
Muud ärikulud	-1 973	-1 974	
Ärikasum (kahjum)	-2 078	-2 114	
Finantstulud ja -kulud	-11 937	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 015	-2 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 015	-2 113	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 078	-2 114	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28	28	
Kokku korrigeerimised	28	28	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-6 097	
Laekunud intressid	-3	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 053	-8 182	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 750	2 237	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 750	2 237	
Kokku rahavood	-303	-5 945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	464	6 409	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-303	-5 945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	161	464	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	995	3 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 113	-2 113
31.12.2010	2 556	256	-1 118	1 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 015	-14 015
31.12.2011	2 556	256	-15 133	-12 321

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Navesco 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Navesco (edaspidi ettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud äriühing.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisa informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,11 euro (varem 10 000) krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,11 euro (varem 10 000 krooni), kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja

lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-10%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,11

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral netomeetodil võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008.a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 349	342 104	345 453
Akumuleeritud kulum	-28	0	-28
Jääkmaksumus	3 321	342 104	345 425
Ostud ja parendused	0	10 312	10 312
Amortisatsioonikulu	-28		-28
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 349	352 416	355 765
Akumuleeritud kulum	-56	0	-56
Jääkmaksumus	3 293	352 416	355 709
Amortisatsioonikulu	-28		-28
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 349	352 416	355 765
Akumuleeritud kulum	-84		-84
Jääkmaksumus	3 265	352 416	355 681

2009.a. paigaldati ehitisele ajutine katus (maksumusega 95,400 krooni), mille otstarbeks saadi Muinsuskaitseametilt sihtotstarbelist toetust (summas 43,000 krooni). Sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa (netomeetod). Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
2011. aastal muutusi osakapitalis ei olnud. Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 moodustas -15,134 eurot (31.12.2010: -1,118 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2012 kaasneks tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2011: 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud vabast omakapitalist ei ole võimalik omanikele dividendide välja maksta.		

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

2011.a. ja 2010.a. tööjõukulud puudusid.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Silmet Grupp
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	OÜ Valga Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	368 164	0	354 479

2011. aastal võttis ettevõtte seotud osapoolelt täiendavat laenu summas 1,750 eurot (2010: 2,237 eurot) intressimääraga 6 kuu Euribor +2% aastas. Võetud laenu eest arvestati intressi summas 11,935 eurot (2010: 10,312 eurot). Aruandeperioodil maksti tagasi laenu summas 0 eurot (2010: 0). Seisuga 31.12.2011 on seotud osapoole ees võlgnevus summas 368,164 eurot (2010: 354,479 eurot), millest intressivõlg on 83,829 eurot (2010: 71,894 eurot). Nimetatud kohustus on seisuga 01.12.2012 otsustatud kanda omakapitali muu reservina.

Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2011 on ettevõtte omakapital negatiivne. Seisuga 31.12.2011 oli seotud osapoole ees võlgnevus summas 368,164 eurot, mille osanikud otsustasid kanda 01.01.2012 omakapitali muu reservina.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ NAVESCO (registrikood: 10616995) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELAR EHA	Juhatuse liige	25.06.2012
TÕNIS SEESMAA	Juhatuse liige	27.06.2012
JAAK RAUDSEPP	Juhatuse liige	27.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 015
Kokku	-15 133
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

kanda aruandeaasta kahjum 14015 eurot katmata kahjumisse.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts SILMET GRUPP	10228997	Suur-Karja 5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20400 EEK
Avo Annus	36008010301	Eesti	5600 EEK
Margus Vähi	36503202737	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2800 EEK
Elar Eha	37112230296	Eesti	2800 EEK
Tõnis Seesmaa	35510032722	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	5600 EEK
Peeter Jakovlev	34904220301	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2800 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6405260
Faks	+372 6405261
E-posti aadress	e.eha@silport.ee