

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ NAVESCO

registrikood: 10616995

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Seotud osapooled	12
Lisa 5 Panditud varad ja tagatised	12

Tegevusaruanne

2010 aastal ei olnud ettevõttel olulist majandustegevust. 2006.aastal soetatud põhivara tarbeks seotud osapoolelt võetud laenult on arvestatud intressikulu, mis on kapitaliseeritud põhivara maksumusse.

2010.aastal arvestati 2009. aastal ehitisele paigaldatud ajutiselt katuselt amortisatsiooni ja tasuti maamaksu ning pangateenustasusid.

Ettevõttes ei olnud 2010.aastal ühtegi töötajat. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ NAVESCO 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust .

Juhatuse liige
Elar Eha

Juhatuse liige
Jaak Raudsepp

Juhatuse liige
Tõnis Seesmaa

Tallinn, 27.06.2011

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 255	100 281	
Kokku käibevara	7 255	100 281	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 565 642	5 404 727	3
Kokku põhivara	5 565 642	5 404 727	
Kokku varad	5 572 897	5 505 008	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	95 400	
Kokku lühiajalised kohustused	0	95 400	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 546 396	5 350 045	4
Kokku pikaajalised kohustused	5 546 396	5 350 045	
Kokku kohustused	5 546 396	5 445 445	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	2
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	2
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 563	51 454	2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 062	-35 891	2
Kokku omakapital	26 501	59 563	2
Kokku kohustused ja omakapital	5 572 897	5 505 008	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 747	-4 383	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-436	-437	3
Muud ärikulud	-30 893	-31 113	
Ärikasum (-kahjum)	-33 076	-35 933	
Finantstulud ja -kulud	14	42	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 062	-35 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 062	-35 891	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-33 076	-35 933	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	436	437	
Kokku korrigeerimised	436	437	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-95 400	95 400	
Laekunud intressid	14	42	
Kokku rahavood äritegevusest	-128 026	59 946	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-95 400	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	43 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-52 400	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 000	90 500	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 000	90 500	
Kokku rahavood	-93 026	98 046	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100 281	2 235	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-93 026	98 046	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 255	100 281	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	51 454	95 454
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-35 891	-35 891
31.12.2009	40 000	4 000	15 563	59 563
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-33 062	-33 062
31.12.2010	40 000	4 000	-17 499	26 501

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Navesco 2010. 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.

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 usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset 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 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-33 aastat
Tootmiseseadmed	10-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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 väärtusest, 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

(kroonides)

	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008			
Soetusmaksumus	0	5 142 870	5 142 870
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	5 142 870	5 142 870
Ostud ja parendused	52 400	209 894	262 294
Amortisatsioonikulu	-437	0	-437
31.12.2009			
Soetusmaksumus	52 400	5 352 764	5 405 164
Akumuleeritud kulum	-437	0	-437
Jääkmaksumus	51 963	5 352 764	5 404 727
Ostud ja parendused	0	161 351	161 351
Amortisatsioonikulu	-436		-436
31.12.2010			
Soetusmaksumus	52 400	5 514 115	5 566 515
Akumuleeritud kulum	-873	0	-873
Jääkmaksumus	51 527	5 514 115	5 565 642

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade nimiväärtus		
2010. aastal muutusi osakapitalis ei olnud.		
Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2010 moodustas -17,499 krooni (31.12.2009: 15,563 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneks tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2010: 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud vabast omakapitalist ei ole võimalik omanikele dividendide välja maksta. Seisuga 31.12.2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 12,295 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 3,268 krooni.		

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaetevõtja	0	5 546 396	0	5 350 045

2010. aastal võttis ettevõtte seotud osapoolelt laenu summas 35,000 krooni (2009: 90,5000 krooni) intressimääraga 6 kuu Euribor +2% aastas, mille eest arvestati intressi summas 161,351 krooni (2009: 209,894 krooni). Aruandeperioodil maksti tagasi laenu summas 0 krooni (2009: 0). Seisuga 31.12.2010 on seotud osapoole ees võlgnevus summas 5,546,396 (2009: 5,350,045), millest intressivõlg on 1,124,896 krooni (2009: 963,545 krooni). Laenu ja intressi tagasimakse tähtaeg on 01.märts 2012.

Lisa 5 Panditud varad ja tagatised

Narva-Jõesuu Linnavalitsuse kasuks on seatud 1,000,000 kroonine hüpoteek investeerimiskohustuse täitmise tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ NAVESCO (registrikood: 10616995) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELAR EHA	Juhatuse liige	27.06.2011
TÕNIS SEESMAA	Juhatuse liige	27.06.2011
JAAK RAUDSEPP	Juhatuse liige	27.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 062
Kokku	-17 499
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 499
Kokku	-17 499
kahjum summas 33 062 krooni katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt summas 15 563 krooni ja 17 499 krooni kanda katmata kahjumisse.	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts SILMET GRUPP	10228997	Kesk 2, Sillamäe linn, Ida-Viru 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