

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ NAVESCO

registrikood: 10616995

tänavatalu nimi, Suur-Karja 5

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 10140

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Müügitulu	12
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2009 aastal ei olnud ettevõttel olulist majandustegevust. 2006.aastal soetatud põhivara tarbeks seotud osapoolelt võetud laenult on arvestatud intressikulu, mis on kapitaliseeritud põhivara maksumusse.

2009.aastal paigaldati ehitisele ajutine katus, mille otstarbeks saadi Muinsuskaitseametilt sihtotstarbelist toetust.

Ettevõttes ei olnud 2009.aastal ühtegi töötajat. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ NAVESCO 2009.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhatuse liige

Elar Eha

Juhatuse liige

Jaak Raudsepp

Juhatuse liige

Tõnis Seesmaa

Tallinn,28.06.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	100 281	2 235
Kokku käibevara	100 281	2 235
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 404 727	5 142 870
Kokku põhivara	5 404 727	5 142 870
Kokku varad	5 505 008	5 145 105
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	95 400	0
Kokku lühiajalised kohustused	95 400	0
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 350 045	5 049 651
Kokku pikaajalised kohustused	5 350 045	5 049 651
Kokku kohustused	5 445 445	5 049 651
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 454	84 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 891	-33 233
Kokku omakapital	59 563	95 454
Kokku kohustused ja omakapital	5 505 008	5 145 105

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused tegevuskulud	-4 383	-2 126
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-437	0
Muud ärikulud	-31 113	-31 113
Ärikasum (-kahjum)	-35 933	-33 239
Finantstulud ja -kulud	42	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 891	-33 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 891	-33 233

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-35 933	-33 239
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	437	0
Kokku korrigeerimised	437	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	95 400	0
Laekunud intressid	42	6
Kokku rahavood äritegevusest	59 946	-33 233
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-95 400	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	43 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52 400	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	90 500	31 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	90 500	31 000
Kokku rahavood	98 046	-2 233
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 235	4 468
Raha ja raha ekvivalentide muutus	98 046	-2 233
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 281	2 235

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	84 687	128 687
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-33 233	-33 233
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Navesco 2009.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 õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus 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 õiglasel 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 ühe aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara arvele võtmise 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 akumulieeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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

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.

Amortisatsiooni arvestamiseks kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikest tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kuludesse 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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10
Tootmiseseadmed	8
Muud masinad ja seadmed	20
Muu inventar ja IT seadmed	30

kasuliku eluea tabelisse on võimalik sisestada ainult täisarve; seega amortisatsioonimäärad on gruppide lõike : ehitised ja seadmed 3-10, tootmiseseadmed 8-10, muud masinad ja seadmed 10-20 ja muu inventar ja IT seadmed 20-30 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetismaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase 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 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

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a. on maksumääraks 21/79 netodividendidele. 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 maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Navesco aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. emaettevõtja teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates, 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 sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	0	4 793 818	4 793 818
Jääkmaksumus	0	4 793 818	4 793 818
Ostud ja parendused	0	349 052	349 052
31.12.2008			
Jääkmaksumus		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

2009.a. paigaldati ehitisele ajutine katus maksumusega 95,400 krooni, mille otstarbeks saadi Muinsuskaitseametilt sihtotstarbelist toetust summas 43,000 krooni.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa (netomeetod). Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Panditud varad ja tagatised

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

Lisa 3 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009
Osade nimiväärtus (kroonides)	
Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2009 moodustas 15,563 krooni (31.12.2008: 51,454 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2010 kaasneb tulumaksukulu 21,79 (kuni 31.detsember 2009:21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 12,295 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3,268 krooni. Seisuga 31.12.2008 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 40,649 krooni,millega oleks kaasnenud tulumaks summas 10,805 krooni.	

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

2009 aastal ei olnud ettevõttel olulist majandustegevust ning müügitulu ei saadud.

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes ei olnud 2009.aastal ühtegi töötajat (2008:0). Juhatuse liikmetele 2009.aastal tasusid ei makstud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

OÜ Navesco emaeetevõtja on AS Silmet Grupp, mis on registreeritud Eestis.

2009.aastal võttis emaeetevõtte seotud osapoolelt laenu summas 90,500 krooni (2008: 31,000 krooni) intressimääraga 6 kuu Euribor+2%aastas,mille eest arvestati intressi summas 209,894 krooni (2008:349,052 krooni). Aruandeperioodil maksti laenu summas 0 krooni(2008:0 krooni). Seisuga 31.12.2009 on seotud osapoolte ees võlgnevus summas 5,350,045 (2008:5,045,651), millest intressivõlg on 963,545 krooni (2008:753,651 krooni). Laenu ja intressi tagasimakse tähtaeg on 01.märts 2011.a.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ NAVESCO (registrikood: 10616995) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELAR EHA	Juhatuse liige	29.06.2010
TÕNIS SEESMAA	Juhatuse liige	29.06.2010
JAAK RAUDSEPP	Juhatuse liige	29.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 891
Kokku	15 563
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 563
Kokku	15 563

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Seesmaa	35510032722	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	5600 EEK
Peeter Jakovlev	34904220301	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2800 EEK
Elar Eha	37112230296	Eesti	2800 EEK
Margus Vähi	36503202737	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2800 EEK
Avo Annus	36008010301	Eesti	5600 EEK
Aktsiaselts SILMET GRUPP	10228997	Kesk 2, Sillamäe linn, Ida-Viru maakond, Eesti	20400 EEK

Sidevahendid

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