

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ NAVESCO

registrikood: 10616995

tänavatalu nimi, Suur-Karja 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10140

telefon: +372 6405260

faks: +372 6405261

e-posti aadress: e.eha@silport.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Osakapital	10
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2013. aastal ei olnud ettevõttel olulist majandustegevust.

2013. aastal arvestati 2009. aastal ehitisele paigaldatud ajutiselt katuselt amortisatsiooni ja tasuti maamaksu ning pangateenustasusid.

Ettevõttes ei olnud 2013.aastal ühtegi töötajat. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14	188	
Kokku käibevara	14	188	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	354 398	355 654	2
Kokku põhivara	354 398	355 654	
Kokku varad	354 412	355 842	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 985	2 039	5
Kokku pikaajalised kohustused	3 985	2 039	
Kokku kohustused	3 985	2 039	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	3
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	368 164	368 164	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 095	-15 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 454	-2 040	
Kokku omakapital	350 427	353 803	
Kokku kohustused ja omakapital	354 412	355 842	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-335	-28	2
Muud ärikulud	-1 973	-1 973	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 308	-2 001	
Muud finantstulud ja -kulud	-146	-39	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 454	-2 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 454	-2 040	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 308	-2 001	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	335	28	2
Muud korrigeerimised	-1	0	
Kokku korrigeerimised	334	28	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 974	-1 973	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 800	2 000	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 800	2 000	
Kokku rahavood	-174	27	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	188	161	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-174	27	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14	188	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256		-15 133	-12 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 040	-2 040
Muutused reservides			368 164		368 164
31.12.2012	2 556	256	368 164	-17 173	353 803
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	368 164	-17 173	353 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 454	-2 454
Muud muutused omakapitalis				-922	-922
31.12.2013	2 556	256	368 164	-20 549	350 427

Muud muutused omakapitalis vt lisa 2

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Navesco 2013. 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 eurodes.

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 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. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,11 euro, 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 usaldusväärselt 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 "müügiototel 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

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus		3 349	352 416	355 765
Akumuleeritud kulum		-84		-84
Jääkmaksumus		3 265	352 416	355 681
Amortisatsioonikulu		-28		-28
Muud muutused		1		1
31.12.2012				
Soetusmaksumus		3 350	352 416	355 766
Akumuleeritud kulum		-112		-112
Jääkmaksumus		3 238	352 416	355 654
Amortisatsioonikulu		-335		-335
Ümberklassifitseerimised	337 333		-337 333	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	337 333		-337 333	0
Muud muutused		-922	1	-921
31.12.2013				
Soetusmaksumus	337 333	3 349	15 084	355 766
Akumuleeritud kulum	0	-1 368	0	-1 368
Jääkmaksumus	337 333	1 981	15 084	354 398

2013 a. Muud muutused- amortisatsiooni korrigeerimine.

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

2013.a. ja 2012.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

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	3 985	2 039

2013	Ostud	Saadud laenud
Emaettevõtja	146	1 800
2012	Ostud	Saadud laenud
Emaettevõtja	39	2 000

2013. aastal võttis ettevõtte seotud osapoolelt laenu summas 1,800 eurot (2012: 2000 eurot) intressimääraga 4% aastas (2012.aastal intressimääraga 6 kuu Euribor +2% aastas). Võetud laenu eest arvestati intressi summas 146 eurot (2012: 39 eurot). Aruandeperioodil maksti tagasi laenu summas 0 eurot (2012: 0). Seisuga 31.12.2013 on seotud osapoole ees võlgnevus summas 3,985 eurot (31.12.2012: 2,039 eurot), millest intressivõlg on 186 eurot (31.12.2012: 39 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2014

OÜ NAVESCO (registrikood: 10616995) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELAR EHA	Juhatuse liige	10.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 454
Kokku	-20 549
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-20 549
Kokku	-20 549

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elar Eha	37112230296	Eesti	2800 EEK
Margus Vähi	36503202737	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2800 EEK
Tõnis Seesmaa	35510032722	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	5600 EEK
Avo Annus	36008010301	Eesti	5600 EEK
Aktsiaselts SILMET GRUPP	10228997	Suur-Karja 5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20400 EEK
Made Kirts	45103280350	Hallikivi tee 19, Tammneeme küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2800 EEK

Sidevahendid

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