

Majandusaasta aruanne**Viru Maakohus
registriosakond****31. 05. 2006****SISSE TULNUD**
nr.3943/1.....**Ärinimi****OÜ VALNES-NV****Äriregistri kood****10227816****Aadress****Linda 4, Narva, 20309****HELEN ADAMA**
registrisekretär**Telefon****372 35 69633****Faks****372 35 69633****Elektronpost****valnes-nv@valnes.ee****Põhitegevusala****Tööstuskaupade jae- ja hulgikaubandus****Majandusaasta algus****1. jaanuar 2005****Majandusaasta lõpp****31. detsember 2005****Tegevjuht****Aleksei Kurotškin****Audiitor****Ljudmila Fedotova****Lisatud dokumendid**

- 1. Audiitori järeldusotsus**
- 2. Kasumi jaotamise ettepanek**
- 3. Osanike nimekiri**

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel	
kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	11
Lisa 2. Maksunõuded ja –kohustused	13
Lisa 3. Varud	13
Lisa 4. Materiaalne põhivara	14
Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega	15
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	16
Lisa 7. Kasutusrent	17
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	18
Audiitori järeldusotsus	
Kasumi jaotamise ettepanek	
Osanike nimekiri	



Tegevusaruanne

OÜ Valnes-NV on Äriregistri nimekirja sisse kantud 27.06.1997.a.

OÜ Valnes-NV peamiseks tegevusalaks on lukkude ja rauatoodete hulgi- ning jaemüük.

Ettevõttes töötas 2005 aastal 4 töötajat: 2 müüja, master ja juhataja. Palgakulud üldsummas moodustasid 290 tuhat krooni. Tasu juhatuse liikmele ei olnud.

Suuremad objektid:

- Johvi Kulturikeskus: lukud, ukseulgurid montaaž. Tellija on AS Valnes.
- Narva Elektrihaamade: lukud, ukseulgurid montaaž. Tellija on Foster Wheeler.
- Ehituse ABC (kauplus Rakvere; Johvi): ühilduv sarilukustussüsteem, lukud, ukseulgurid, ukseautomaatika. Tellija on AS Linnaehitus.
- Veepuhastusjaam: lukud, ukseulgurid montaaž. Tellija on AS Skanska EMV.

Finantstulemused.

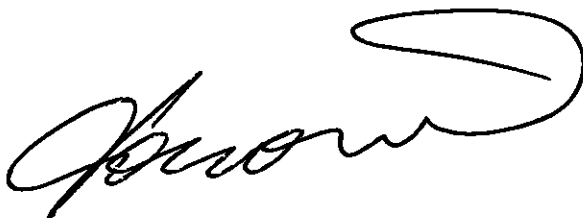
2005 aasta realiseerimise netokäive moodustas 6386 tuhat krooni.

Kasum moodustas 449 tuhat krooni.

2006. aastaks planeerime korraldada lukutoodete müüki kaupluses Ida-Virumaal.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu (tuh kr)	6386	5010
Puhaskasum (tuh kr)	449	452
Tulu kasv	27,5%	22,9%
Puhasrentaablus	7,0%	9,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,17	2,36

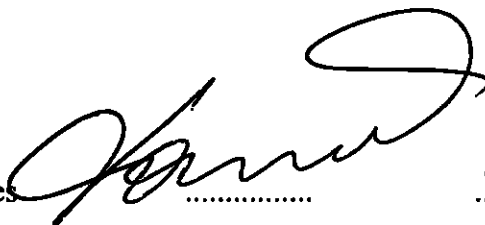


Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004)/ müügitulu 2004 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

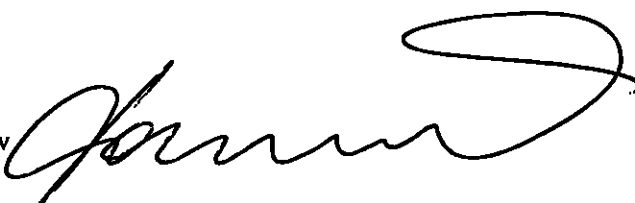
Fjodor Sokolov

juhatuse esimees



04 05 2006

Fjodor Sokolov
Juhatuse liige



Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ VALNES-NV juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ VALNES-NV finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (16.02.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ VALNES-NV on jätkuvalt tegutsev.

Fjodor Sokolov

juhatuse esimees



04 05 2006

Fjodor Sokolov
Juhatuses liige



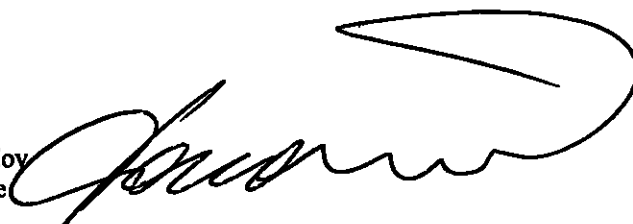
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Bilanss**

(kroonides)

VARAD	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha		17 738	97 988
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		986 380	937 602
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>		0	3
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		1 984	1 919
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		3 020	4 498
Kokku		991 384	944 022
Varud	3		
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		346 342	306 344
<i>Ettemaksed varude eest</i>		473	358
Kokku		346 815	306 702
Käibevara kokku		1 355 937	1 348 712
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
<i>Ehitised</i>		35 255	45 851
<i>Masinad ja seadmed</i>		13 862	6 750
<i>Muu materiaalne põhivara</i>		23 348	12 517
Kokku		72 465	65 118
Põhivara kokku		72 465	65 118
VARAD KOKKU		1 428 402	1 413 830

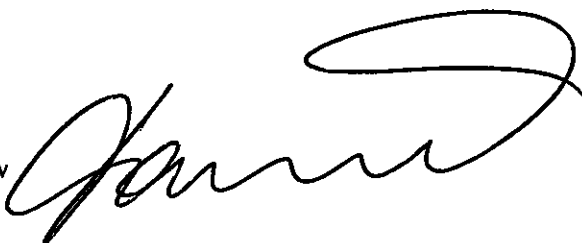


KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>		2400	0
Kokku		2400	0
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		198 727	206 988
<i>Võlad emaettevõttele</i>	5	121 645	262 514
<i>Võlad töövõtjatele</i>		20 789	19 645
<i>Maksuvõlad</i>	2	68 400	70 242
<i>Saadud ettemaksed</i>		15 581	12 138
Kokku		425 142	571 527
Lühiajalised kohustused kokku		427 542	571 527
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad		9 200	0
Pikaajalised kohustused kokku		9 200	0
KOHUSTUSED KOKKU		436 742	571 527
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		498 303	346 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)		449 357	451 556
OMAKAPITAL KOKKU		991 660	842 303
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 428 402	1 413 830



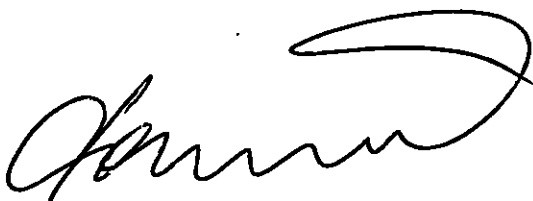
Kasumiaruanne

(kroonides)		2005	2004
Müügitulu	7	6 385 730	5 010 024
Muud äritulud		1 313	1 084
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-5 073 458	-3 856 436
Muud tegevuskulud.		-344 114	-297 095
Tööjõu kulud			
a) palgakulu		-289 738	-226 929
b) sotsiaalmaksud		-95 614	-74 886
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-26 340	-26 365
Muud ärikulud		-7 236	-565
Ärikasum (-kahjum)		550 543	528 832
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud ja kulud		-6 449	21
Kasum valuutakursi muutusest			
Kokku finantstulud ja -kulud		-6 449	21
Kasum enne tulumaksustamist		544 094	528 853
Tulumaks		-94 737	-77 297
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		449 357	451 556



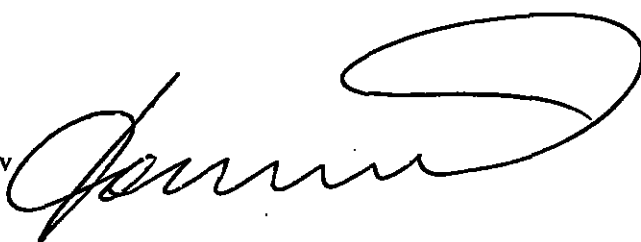
Rahavoogude aruanne

(kroonides)		2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		550 543	528 832
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	26 340	26 365
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-47 362	-519 536
Varude muutus		-40 113	-47 083
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-134 785	324 281
Makstud intressid		-6 462	0
Makstud ettevõtte tulumaks		-94 737	-77 297
Kokku rahavood äritegevusest		253 424	235 562
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	4	-33 687	-57 950
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		0	0
Laekunud intressid		13	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-33 674	-57 929
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-300 000	-220 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-300 000	-220 000
RAHAVOOD KOKKU		-80 250	-42 367
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		97 988	140 355
Raha ja raha ekvivalentide muutus		17 738	97 988
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		-80 250	-42 367



Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	566 747	610 747
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	451 556	451 556
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-220 000	-220 000
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	798 303	842 303
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	449 357	449 357
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-300 000	-300 000
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	947 660	991 660



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ VALNES-NV 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ VALNES-NV kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muus tegevuskulus. Ostjatel laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 1 aasta võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil kaupade kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.



Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5 aastat
Seadmed	3 - 5 aastat
Muu inventar	3 - 5 aastat

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

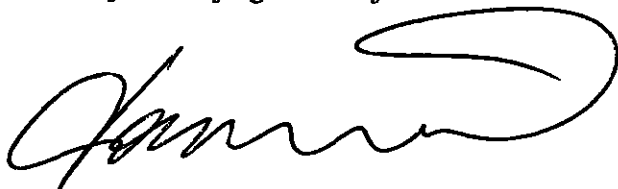
Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.



Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		38 531		41 131
Üksikisiku tulumaks		10 574		10 693
Sotsiaalmaks		17 495		16 648
Töötuskindlustusmakse		739		755
Kohustusliku kogumispensioni makse		1 061		1 015
Ettevõtte tulumaks			3	
Kokku	0	68 400	3	70 242

Lisa 3. Varud
(kroonides)

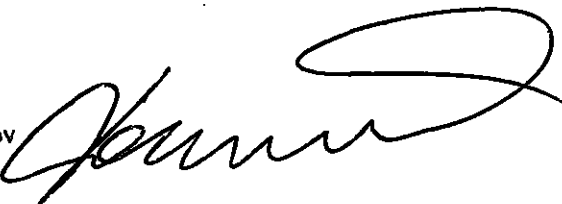
Varude grupp	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	346 342	306 344
Ettemaksed tarnijatele	473	358
Kokku	346 815	306 702



Lisa 4. Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	52 961	29 458	75 008	157 427
Soetused		12 000	21 687	33 687
Parendused				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	52 961	41 458	96 695	191 114
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-7 110	-22 708	-62 491	-92 309
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-10 596	-4 888	-10 856	-26 340
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	-17 706	-27 596	-73 347	-118 649
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	45 851	6 750	12 517	65 118
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	35 255	13 862	23 348	72 465

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12. 2005 oli 67 tuhat krooni.



Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- ☐ Osatühipinguhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Kauba ostu- ja müügitehingud

OÜ VALNES-NV on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Valnes AS	emaettevõtte	1 676 505	60 640

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Kokku
Kohustused			
Valnes AS	emaettevõtte	121 645	121 645
Kokku kohustused		121 645	121 645

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatusetele makstud tasud

OÜ VALNES-NV juhatuse liikmele ei olnud tasu. Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmetele hüvitist ei maksta.

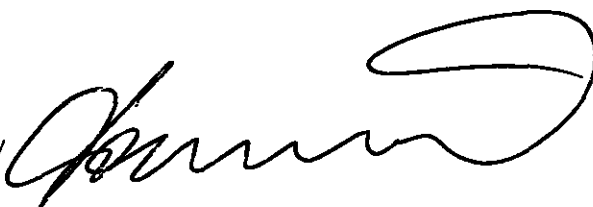


Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2005	2004
Kaubandus	6 244 754	4 819 099
Ukse ja lukude paigaldamise- ja remonditeenused	140 976	190 925
Kokku	6 385 730	5 010 024

Piirkond	2005	2004
Eesti	5 882 066	5 010 024
Venemaa	503 664	0
Kokku	6 385 730	5 010 024



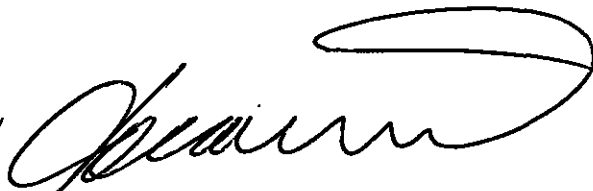
Lisa 7. Kasutusrent
(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 57 697 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

(tuhandetes kroonides)	Masinad ja seadmed	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	46 071	46 071
1-5 aastat	97 088	97 088



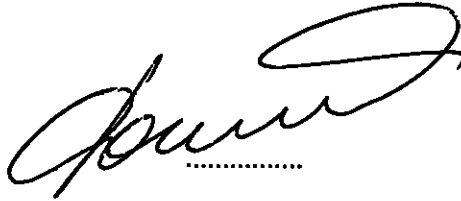
Juhatuses allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ VALNES-NV juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

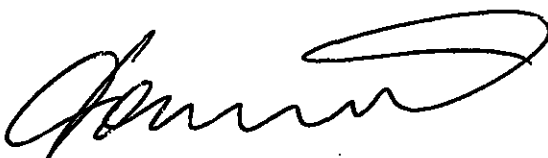
Fjodor Sokolov

juhatuse esimees



04.05.2006

Fjodor Sokolov
Juhatuses liige



Audiitori järeldusotsus OÜ VALNES-NV osanikele

Olen auditeerinud OÜ VALNES-NV 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 17. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitlist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ VALNES-NV finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemast.

Narva, 16.02.2006.a.

Ljudmila Fedotova

Vannutatud audiitor
Tunnistus nr.51



Lisa 2

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	498 303	Eesti krooni
2005. aasta puhaskasum	449 357	Eesti krooni
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2005:	947 660	Eesti krooni
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt: Dividendideks	<u>300 000</u>	Eesti krooni
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	<u>647 660</u>	Eesti krooni

Fjodor Sokolov
Juhatuse liige



OÜ VALNES-NV OSANIKE NIMEKIRI

Nimi	Aadress	Isikukood	Nominaalne osamaksuväärtus
Kurotškin Albert	Narva-Jõesuu, Kesk 10-4	36803093717	8 000 EEK
Sokolov Fjodor	Narva linn, Suur 7-18	35805313753	8 000 EEK
Valnes AS	Tallinn, Pärnu mnt. 139 C	10193069	24 000 EEK

Fjodor Sokolov
juhatuse liige

