

29 62538
Raidi Lymiste
PL



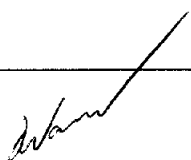
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Perioodi algus: 01.07.2006
Perioodi lõpp: 31.12.2006

Juriidiline aadress:	Lemmetsa küla, Audru vald, Pärnu maakond Eesti Vabariik 10644555
Äriregistri nr.	10644555
Telefon:	3 7244 51700
Faks:	37 244 51701
E-mail:	info@valmos.ee
Internetiaadress	www.valmos.ee
Audiitor:	Ksenia Lukkanen (KL Partners OÜ)
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.07.2006-31.12.2006
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	osanike nimekiri

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	6
BILANSS	7
KASUMIARUANNE	9
RAHAVOOGUDE ARUANNE	10
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	12
Lisa 1 Raha	17
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 3 Maksud.....	17
Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded.....	17
Lisa 5 Varud	18
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	18
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 8 Tütar- ja sidusettevõtted.....	19
Lisa 9 Materiaalne põhivara	20
Lisa 10 Kapitali- ja kasutusrent	21
Lisa 11 Laenukohustused.....	22
Lisa 12 Muud võlad	22
Lisa 13 Tagatised, panditud vara ja antud garantiid	22
Lisa 14 Müügitulu.....	23
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 16 Muud tegevuskulud.....	23
Lisa 17 Muud äritulud ja -kulud	24
Lisa 18 Finantstulud ja kulud.....	24
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega.....	25
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	27
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	28
Juhatuse ja nõukogu allkirjad majandusaasta aruandele	29

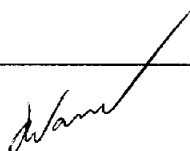


ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Valmos peamiseks tegevusalaks on spooni tootmine ning spoonisärkide valmistamine. Ettevõttel on tootmistsehhid Pärnu maakonnas Sauga ja Audru vallas Pärnu linna läheduses. Suur osa toodangust müükase välisriikidesse ning ettevõte annab tööd ligi 200-le töötajale.

OÜ Valmos emaettevõtteks on Kaamos Varahalduse AS

Juriidiline aadress:	Lemmetsa küla, Audru vald 88311 Pärnu maakond Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10644555
Telefon:	37 244 51700
Faks:	37 244 51701
E-mail:	info@valmos.ee
Audiitor:	Ksenia Lukkanen (KL Partners OÜ)



TEGEVUSARUANNE

Käesolev majandusaasta on 6-kuuline nn vahemajandusaasta, millega läheb osaühing Valmos üle kalendriaastaga ühtivale majandusaastale. Ülemineku peamine põhjus on tagada kontsernis ühtsed arvestuspõhimõtted.

Eelneval majandusaastal tehti olulisi pingutusi saavutamaks stabiilne kasumi teenimine, korraldades ümber tooraine hange, tehes suuri investeeringuid ning mitmeid ümberkorraldusi tootmise efektiivsuse parandamiseks, tootmisseisakute vähendamiseks ning kvaliteedi parandamiseks, samuti tõhustades müügitegevust. Lõppenud majandusaastal hakkasid ühelt poolt nimetatud tegevuste ning teiselt poolt tunduvalt parema toorainebaasi toel avalduma esimesed positiivsed märgid ning majandusaasta lõpetati kasumiga.

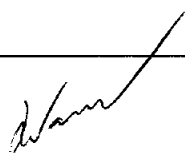
Ettevõtte tootis lõppenud majandusaastal (1.juuli 2006 kuni 31. detsember 2006) üle 3 mln m² spooni, mis on aasta baasil umbes 50% rohkem kui eelmisel majandusaastal. Valmisspooni katteid toodeti lõppenud majandusaastal üle 300 000 m², mis on võrreldes eelmise majandusaastaga ca 25% rohkem.

Peamiselt töötles ettevõtte kasepalki. Kasepalgi osakaal moodustas kasutatud toorainest 98,7%. Järgneval majandusaastal on võetud eesmärgiks piirata Venemaa päritoluga palgi mahtu vähendamaks sellega seotud tarneriske.

Ettevõtte peamiseks klientideks olid endiselt Skandinaavia ja Lääne-Euroopa tööstusettevõtted ning nende allhankijad. Suurem tootmis- ja müügimaht on võimaldanud laiendada klientide ringi ning vältida üksikute klientide domineerimist klientide ringis. Kodumaise müügi osakaal püsis endiselt 23 % juures.

Majandusaasta jooksul on oluliselt parandatud tootmisefektiivsust, mis õnnestus tänu tootmistööliste tulemustasude rankedamisele, sisseostetud oskusteabe kasutamisele, järjepidevale tööle ja analüüsile praagi vähendamiseks ning materjali kasutusefektiivsuse suurendamiseks, tehtud investeeringutele jms.

Võrreldes eelmise majandusaasta peamiste kitsaskohtadega õnnestus viimasel majandusaastal luua oluliselt paremad eeldused piisava hankemahu saavutamiseks. Samas on endiselt jäänud probleemiks tööjõu kättesaadavus.

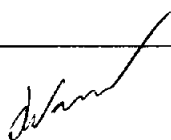


Keskmine töötajate arv majandusaasta jooksul oli 188 töötajat. Töötasude brutosumma oli 8,5 mln krooni ning tegevjuhtide tasu sealhulgas 389 tuhat krooni. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Peaesmärkideks tuleval majandusaastal on piisava tooraine voo tagamine ning samas jätkuvalt otsides alternatiive Venemaa päritolu toorainele, eriti kohaliku tooraine mahu suurendamise ning kase osatähtsuse vähendamise näol. Samuti jätkatakse jõupingutusi tootmisprotsessi veelgi efektiivsemaks muuta.. Tõenäoliselt jääb tööjõupuudus ka järgneval majandusaastal üheks olulisemaks probleemiks, millega tuleb pidevalt tegeleda. Selles osas väärrib äramärkimist, et osaühing Valmos on suutnud parandada oma imago kohalikus piirkonnas ning praeguste ja potentsiaalsete töövõtjate silmis. Kasvavad tootmismahud nõuavad mahukamat turundustegevust, kuid senistel hinnangutel suuremate koguste müümisel olulisi probleeme ei tohiks tekkida. Ajapikku hakkab välja kujunema kindel tuumikklientuur, kes tagab stabiilse nõudluse suurele osale toodangust.

Olulisemad finantsnäitajad:

Näitaja	Majandusaasta 2006 II p/a	Majandusaasta 2005/2006
Müük väljapoole Eestit (osakaal käibest)	76,6 %	78,1 %
Tegevusrentaablus	+20,2%	-27,4%
Netorentaablus	+10,5 %	-42,4%
Omakapitali osatähtsus bilansimahust	6,2%	3,5%



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 30 toodud OÜ Valmos raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

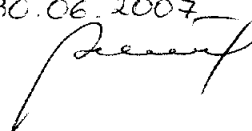
Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Valmos on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuse liige
(Heiki Vahermets)

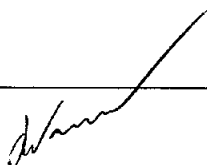
Pärnu, 30.06.2007

30.06.2007


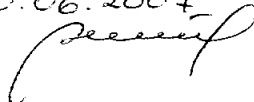
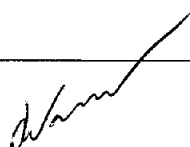
BILANSS

AKTIVA	Seisuga 31.12.2006	Seisuga 30.06.2006	Lisa nr.
Käibevad			
Raha	76 859	58 206	1
Lühiajalised finantsinvesteeringud	4 680	0	8
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	9 979 160	9 513 657	2
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	789 526	1 253 441	3
Muud lühiajalised nõuded	623 164	589 213	4
Ettemaksed teenuste eest	202 969	66 469	
Kokku	11 594 819	11 422 780	
 Varud			
Varud	15 823 588	19 828 575	5
Ettemaksed varude eest	5 979 436	3 806 562	
Kokku	21 803 024	23 633 137	
Käibevara kokku	33 479 382	35 116 123	
 Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2 708 479	1 972 776	6,8
Kinnisvarainvesteeringud	11 270 000	7 665 000	7
Materiaalne põhivara	151 367 307	157 390 222	9,10
Põhivara kokku	165 345 787	167 027 998	
 AKTIVA (VARAD) KOKKU	198 825 169	202 144 121	

30.06.2007

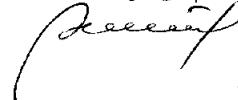
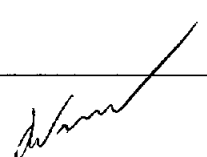
PASSIVA	Seisuga 31.12.2006	Seisuga 30.06.2006	Lisa nr.
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud	8 336 215	9 118 723	
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	18 483 418	18 902 693	
Konventeeritavad võlakohustused	6 752 545	7 562 354	
Kokku	33 572 178	35 583 770	11,13
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	2 513 880	3 573 392	
Võlad töövõtjatele	2 284 208	3 037 867	
Maksuvõlad	1 156 646	1 048 655	3
Muud võlad	658 984	2 675 692	12
Kokku	6 613 717	10 335 606	
Lühiajalised kohustused kokku	40 185 895	45 919 376	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendikohustused	101 581 040	104 382 154	11,13
Kokku	101 581 040	104 382 154	
Muud pikaajalised võlad	44 710 409	44 710 409	11
Pikaajalised kohustused kokku	146 291 449	149 092 563	
Kohustused kokku	186 477 344	195 011 939	
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	402 000	402 000	
Ülekurss	81 998 000	81 998 000	
Kohustuslik reservkapital	13 400	13 400	
Muud reservid	14 738	5 247	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-75 286 465	-45 784 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 206 151	-29 502 289	
O m a k a p i t a l k o k k u	12 347 824	7 132 182	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	198 825 169	202 144 121	

30.06.2007



KASUMIARUANNE

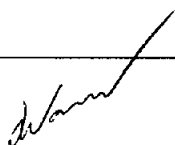
	Periood 01.07.2006- 31.12.2006	Periood 01.07.2005- 30.06.2006	Lisa nr.
Müügitulu	49 573 576	65 774 090	14
Muud äritulud	3 748 300	3 773 498	17
Äritulud kokku	53 321 876	69 547 588	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 525 970	-7 122 025	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 626 581	-34 464 524	15
Muud tegevuskulud	-5 419 908	-10 867 963	16
Tööjõukulud	-11 406 906	-24 128 070	
a) palgakulu	-8 558 305	-18 093 291	
b) sotsiaalmaksud	-2 848 601	-6 034 780	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 315 178	-10 512 154	
a) materiaalse põhivara kulum	-6 315 178	-10 512 154	9
b) immateriaalse põhivara kulum	0	0	
Muud ärikulud	-1 006 198	-1 480 983	17
Ärikulud kokku	-43 300 742	-88 575 720	
Ärikasum (-kahjum)	10 021 134	-19 028 131	
Finantstulud ja -kulud			
a) finantstulud ja -kulud			
tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	11 149	-43 925	8,18
d) intressikulud-intressitulud	-4 612 529	-10 077 458	18
e) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	148	7 273	18
f) muud finantstulud ja -kulud	-213 750	-360 048	18
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 814 983	-10 474 158	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	5 206 151	-29 502 289	
Erakorralised tulud			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	5 206 151	-29 502 289	

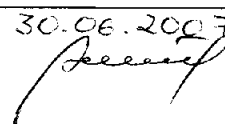
30.06.2007

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Period 01.07.2006- 31.12.2006	Period 01.07.2005- 30.06.2006	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	5 206 151	-29 502 289	
Kasumi korrigeerimine põhivara kulumi võrra	6 560 205	10 873 174	9
Kasumi korrigeerimine põhivara müügist tekkinud kasumitega	-144 603	-459 373	17
Kasumi korrigeerimine põhivara likvideerimisest	0	52 814	
Kasumi korrigeerimine kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusega	-3 538 212	-1 971 994	17
Intrassikulu ja -tulu	4 612 529	10 077 458	18
Kasumi korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil arvest. kahjumiga	-11 149	43 925	18
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-2 294 333	-6 522 589	
Viitlaekumiste muutus	0	421 559	
Varude muutus	4 004 987	4 694 334	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus (v.a. intressikohustused)	-1 700 182	-4 050 635	
Rahavood äritegevusest kokku	12 695 394	-16 343 616	
Rahavood investeerimisest			
Investeering tütarfirmadesse	0	-9 358	
Antud pikaajalised laenud	-719 744	-1 958 955	19
Saadud intressitulud	69 829	0	
Investeeringud kinnisvarainvesteeringutesse	0	0	
Materiaalse põhivara müük müügihinnas	1 103 404	1 036 662	
Materiaalse põhivara soetamine ilma kapitalirendita sh.kapitalirendi tingimustel	-1 120 189	-24 770 316	9
	404 538	0	
Rahavood investeerimisest kokku	-262 162	-25 701 967	
Rahavood finantseerimisest			
Tasutud kapitalirendikohustusi	-4 026 389	-7 096 781	10
Saadud laene	56 840	81 182 293	
Tasutud laene	-877 774	-22 660 357	
Finantseerimine faktooringuga	-839 347	112 058	
Makstud intressid	-6 727 909	-9 528 926	
Rahavood finantseerimisest kokku	-12 414 579	42 008 287	
Rahavood kokku	18 653	-37 296	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 206	95 502	
Rahajäägi muutus	18 653	-37 296	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 859	58 206	

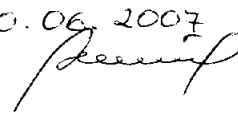


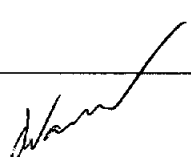
30.06.2007


OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Seisuga 30.06.2005	401 000	11 999 000	13 400	3 765	-45 784 176	-33 367 011
Osakapitali suurendamine	1 000	69 999 000				70 000 000
Valuutakursi muutus (välistütaretted)				1 482		1 482
Aruandeaasta puhaskasum	0		0		-29 502 289	-29 502 289
Seisuga 30.06.2006	402 000	81 998 000	13 400	5 247	-75 286 465	7 132 182
Aruandeaasta puhaskasum	0		0		5 206 151	5 206 151
Valuutakursi muutus (välistütaretted)	0		0	9 491		9 491
Seisuga 31.12.2006	402 000	81 998 000	13 400	14 738	-70 080 314	12 347 824

Majandusaasta lõpu seisuga koosnes OÜ Valmos osakapital kahest osast.

30.06.2007




Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Valmos raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

OÜ Valmos ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna konsolideeritud aruande koostab OÜ Valmos emaettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

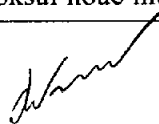
C. Muud nõuded

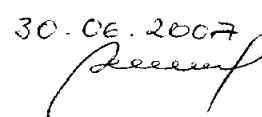
Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning



30.06.2007


kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

E. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

F. Tütar- ja sidusettevõtted

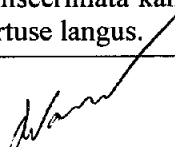
Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

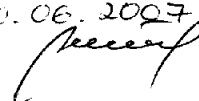
Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlusega.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.



30.06.2007


Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud allahindlused.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

G. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"]. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

H. Materiaalne põhivara

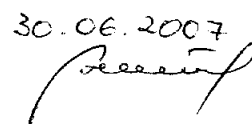
Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Hooned ja nende juurde kuuluvad 15-20 aastat rajatised
- Muud rajatised 5-15 aastat
- Tootmismasinad ja nende lisaseadmed 4-10 aastat
- Veoautod, traktorid, sõiduaudod 5 aastat
- Kontori ja muu inventar 4 aastat
- Kontoritehnika 2,5-5 aastat

30.06.2007


Kapitalirendiga soetatud varade eeldatav kasulik eluiga kattub üldjuhul kapitalirendilepingu pikkusega.

Maad ei amortiseerita.

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

I. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tarkvara 2 aastat

J. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendina on kajastatud ka sellised kasutusrendi lepingud, kus on sätestatud optsioon osta vara rendiperioodi lõpus välja soodustingimustel (kindlaks määratud hinnaga, mis eeldatavasti on väiksem kui selle vara turuhind rendiperioodi lõpus)

Kapitalirendina kajastatud lepingute alusel soetatud varad kajastatakse põhivara hulgas (kui soetusmaksumus ei jää alla 10 000 krooni).

K. Finantskohustused

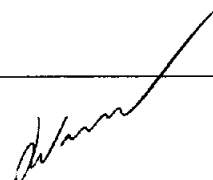
Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

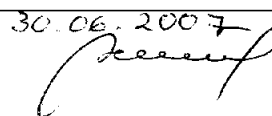
L. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

M. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.



30.06.2007


N. Tulude arvestus

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.

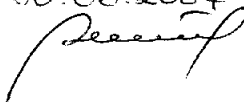
O. Kohustuslik reservkapital

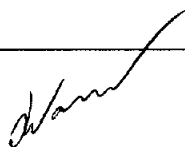
Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

P. Sihtfinantseerimine

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

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

30.06.2007




Lisa 1 Raha

	31.12.2006	30.06.2006
Sularaha kassas	14 450	57 829
Pangakontod	62 409	377
Kokku	76 859	58 206

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	30.06.2006
Ostjatelt laekumata arved	9 870 778	8 583 833
Regressiõigusega faktooring ¹	202 407	1 041 754
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-94 025	-111 930
Kokku	9 979 160	9 513 657

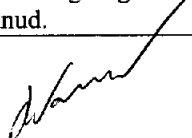
Lisa 3 Maksud

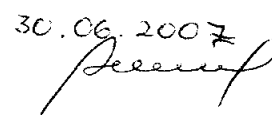
Maksuliik	31.12.2006		30.06.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				
Käibemaks	699 234		1 050 183	
Käibemaks tollis	90 292		203 228	
Üksikisiku tulumaks		389 412		345 621
Ettevõtte tulumaks		17 635		13 072
Sotsiaalmaks		702 729		652 570
Kohustuslik kogumispension		28 726		23 993
Töötuskindlustusmaks		18 142		13 399
Raskeveoki maks				
Maksuintressid		2	30	
Kokku	789 526	1 156 646	1 253 441	1 048 655

Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2006	30.06.2006
Nõuded teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele (lisa 19)	615 852	569 792
Laenud oma töötajatele	0	3 276
Ettemaksed majanduskulude eest aruandvatele isikutele	4 736	1 425
Muud lühiajalised nõuded	2 576	14 720
Kokku	623 164	589 213

¹ Regressiõigusega faktooringlepingute alusel finantseeritud arved, mille tähtaeg pole märgitud kuupäevaks saabunud.



30.06.2007


Lisa 5 Varud

	Tooraine ja materjal	Lõpetamat a toodang	Valmistoodan g	Müügiks ostetud kaubad	Kokku
Algjäak					
Spoonitootmise tootmisüksus	4 527 156	2 866 086	8 492 141	11 028	15 896 411
Spoonitootmise ja pressimise tootmisüksus	3 115 774		326 287		3 442 061
Muud kõrvaltegevused	7 476	79 682	402 945		490 103
Lõppjäak kokku	7 650 406	2 945 768	9 221 373	11 028	19 828 575
Varude muutus					
Spoonitootmise tootmisüksus	-3 301 116	-1 075 422	-247 769		-4 624 307
Spoonitootmise ja pressimise tootmisüksus	+812 716		-173 218		+639 498
Muud kõrvaltegevused	+9 383	-29 155	-406		-20 178
Varude muutus kokku	-2 479 017	-1 104 577	-421 393	0	-4 004 987
Lõppjäak					
Spoonitootmise tootmisüksus	1 226 040	1 790 664	8 244 372	11 028	11 272 104
Spoonitootmise ja pressimise tootmisüksus	3 928 490		153 069		4 081 579
Muud kõrvaltegevused	16 859	50 527	402 539		469 925
Lõppjäak kokku	5 171 389	1 841 191	8 799 980	11 028	15 823 588

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	30.06.2006
Tütarettevõtete osad	29 781	13 821
Antud pikaajalised laenud	2 678 698	1 958 955
Kokku	2 708 479	1 972 776

Antud laenude kaalutud keskmine intressimäär on 5,75%

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

Eelneval aruandeperioodil otsustati varem põhivarana kajastatud kinnistu ümber klassifitseerida kinnisvarainvesteeringuks seoses kasutuseesmärgi muutusega.

Põhitegevuse eesmärgil soetatud kinnistust eraldati osa, mille eesmärgiks on hinna tõusu ootus ja arendustegevus.

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses vastavalt eksperthinnangule. Viimane eksperthinnang on koostatud seisuga 31.12.2006 ning selles toodud väärtus on kajastatud ka käesoleva majandusaasta lõpu bilansis. Eksperthinnangu teostajaks oli kinnisvarabüroo ArcoVara.

Õiglase väärtuse ja soetusmaksumuse vahe on kajastatud kasumiaruandes muu ärituluna (aruandeperioodil soetatud kinnistuste osas) ja omakapitali kirjel "Eelneva aastate jaotamata kasum" vastavalt varasematel perioodidel soetatud kinnistu osas.

Kinnistutele on seatud ühishüpoteek Hansapanga kasuks.

30.06.2007

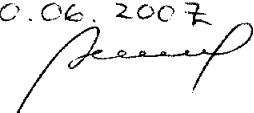
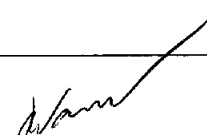
	31.12.2006	30.06.2006
Kinnisvarainvesteeringute väärtus	11 270 000	7 665 000
Kinnisvarainvesteeringutena kajastatud kinnistute arv	3	3

	Seisuga 31.12.2006	Seisuga 30.06.2006	Pindala m2	Soetus- maksumus	Õiglane väärtus	Kasum ümber- hindlusest	Soetamise aeg
Kinnistu 1	1 915 721	1 589 669	32 400	45 440	1 915 721	326 052	23.09.2005
Kinnistu 2	671 685	557 365	11 360	129 600	671 685	114 320	23.09.2005
Kinnistu 3	8 682 594	5 517 966	146 846	285 238	8 682 594	3 097 840	18.12.2003
Kokku	11 270 000	7 665 000		460 278	11 270 000	3 538 212	

Lisa 8 Tütar- ja sidusettevõtted

	VALMOSLAT	VALMOS RUS	VALMOS VOLOGDA	VALMOS V KOKKU	
Asukoht	Läti	Venemaa	Venemaa	Venemaa	
	Ümarpalgi varumine ja müük	Ümarpalgi varumine ja müük	Ümarpalgi varumine ja müük	Ümarpalgi varumine ja müük	
Osaluse %	100%	100%	100%	100%	
Osakapitali suurus kohalikus vääringus	2 000 LVL	10 000 RUB	10 000 RUB	10 000 RUB	
Osakapitali suurus EEK-des	47 802	4 719	4 679	4 679	61 879
Osaluse bilansiline väärtus maj. aasta alguses	0	9142	0	4679	13 821
Omandatud osalused			0	0	0
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	-4 185	+21 032	-5 759	+61	+11 149
Välismaal asuva tütaretevõtte ümberarvestusel tekkinud valuutakursivahed	4 185	-393	5 759	-60	+9 491
Osaluse % aasta lõpus	100%	100%	100%	100%	
Realiseerimata kursivahed	7 410	1 201	6 295	-168	14 738
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	0	29 781	0	4 680	34 461
sh. kajastatud bilansis lühiajalise investeeringuna				4 680	4 680

30.06.2007

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata põhivarad	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2006						
Soetusmaksumus	311 550 97 358 046	60 395 269	1 659 182	17 874 712	177 598 759	
Akumuleeritud kulum	0 -7 054 163	-12 328 666	-825 708	0	-20 208 537	
Jääkmaksumus	311 550 90 303 883	48 066 603	833 474	17 874 712	157 390 222	
Majandusaastal toimunud muutused						
Põhivara ost ja parendused		277 600	772 107	32 683	37 799	1 120 189
Põhivara müük						
Soetusmaksumuses			-958 800			-958 800
Akum. kulum			558 488			558 488
Ümberklassifitseerimine						
Soetusmaksumuses	-66 788		5 448 032		-5 563 832	-182 588
Amortiseerunud põhivara väljaarvamine:						
Majandusaastal arvestatud kulumit		-2 628 011	-3 733 860	-198 334		-6 560 205
sh. perioodikuludena arvestatud kulum*		-2 628 011	-3 495 661	-191 506		-6 315 178
Saldo seisuga 31.2006						
Soetusmaksumus	244 762 97 635 646	65 656 608	1 691 865	12 348 679	177 577 560	
Akumuleeritud kulum	0 -9 682 174	-15 504 037	-1 024 042	0	-26 210 253	
Jääkmaksumus	244 762 87 953 472	50 152 571	667 823	12 348 679	151 367 307	

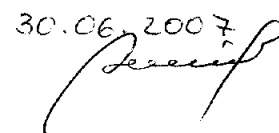
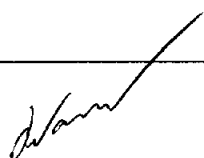
Sihtfinantseeritud põhivarasid on kajastatud netomeetodil.

Põhivara allahindlust majandusaastal tehtud ei ole.

Kinnistud, mis on soetatud kinnisvara arenduse eesmärgil, on bilansis kajastatud kinnisvarainvesteeringutena (vt. lisa 7).

*Vahe majandusaastal arvestatud kulum ja perioodikuludena kajastatud kulum osas on kulum, mida tooraine varumisega seotud põhivaralt on arvestatud ja mida kajastatakse tooraine soetusmaksumuses ning kasumiaruandes koos perioodi tooraine kuluga.

30.06.2007

Lisa 10 Kapitali- ja kasutusrent

Vastavalt Raamatupidamistoimkonna juhenditele tuleb raamatupidamisaruannetes kajastada kasutusrenti, millel on kapitalirendi tunnused (nt. väljaostu optsioon) kapitalirendina.

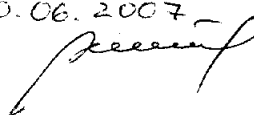
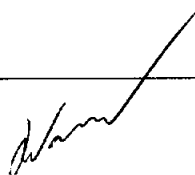
OÜ Valmos kõik kasutusrendilepingud omavad eelpoolnimetatud tunnuseid ja on seetõttu kajastatud kui kapitalirendid.

Kapitalirendile võetud põhivara

	Tehase seadmed		Sõidukid	Muud	KOKKU
	Lõpetamata	Kasutusele võetud			
Saldo seisuga 30.06.2006					
Soetusmaksumus	12 348 679	38 230 639	3 487 844	723 647	54 790 808
Akumuleeritud kulum	0	-7 268 337	-810 523	-327 401	-8 406 261
Jääkmaksumus	12 348 679	30 654 302	2 985 321	396 245	46 384 547
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	12 348 679	37 960 895	3 749 285	723 647	54 782 506
Akumuleeritud kulum	0	-9 214 974	-948 280	-400 157	-10 563 411
Jääkmaksumus	12 348 679	28 745 921	2 801 005	323 490	44 219 095

Aruandeperioodil tasutud kapitalirendi põhiosa makseid 4 026 389.-

30.06.2007

Lisa 11 Laenukohustused

	Saldo 30.06.2006	Saldo 31.12.2006	Maksed järgneva 12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagastamis e tähtaeg
Lühiajalised pangalaenud	8 076 968	8 133 808	8 133 808		0
sh. arvelduskrediit	8 076 968	8 133 808	8 133 808		0 30.06.2007
Pikaajalised pangalaenud	102 240 332	102 240 332	18 257 235	83 983 097	31.10.2011
Kapitalirendikohustused	27 555 663	24 350 488	6 752 545	17 597 943	0
					vahemikus 15.09.2007 kuni
sh. liisingettevõtetelt (13 tk)	27 190 563	24 046 925	6 622 965	17 423 960	30.04.2010
sh. muudelt ettevõtetelt	365 100	303 563	129 580	173 983	10.03.2009
					0
Muud laenud	45 761 616	44 936 592	226 183	44 710 409	
s.h. emattevõtte (lisa 17)	44 710 409	44 710 409	0	44 710 409	
muud ettevõtted	1 051 207	226 183	226 183		0 28.02.2007
					0
Regressiõigusega faktooringukohustus	1 041 754	202 407	202 407		0 9.07.2007
Kokku	184 676 333	179 863 627	33 572 178	146 291 449	

Laenukohustuste intressid on vahemikus 4,00-6,87%. Kaalutud keskmine intressimäär on ca 5,5%.

Arvelduskrediidi limiit on 9 500 000 krooni.

Krediitkaartide limiidid kokku olid 60 000 krooni. Seisuga 30.06.2006 on krediitkaardi limiiti kasutatud 30 868 kr ulatuses.

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud vastavas lisas.

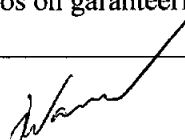
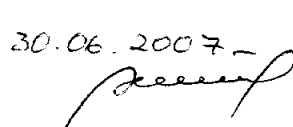
Lisa 12 Muud võlad

	31.12.2006	30.06.2006
Arveldused tütar- ja konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtetega	0	285
Intressivõlad emattevõttele (lisa 17)	154 003	2 139 732
Muud intressivõlad	15 139	51 117
Krediitkaardi võlg	30 868	4 349
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu viitvõlg	447 933	474 981
Muud viitvõlad	11 041	5 228
Kokku	658 984	2 675 692

Lisa 13 Tagatised, panditud vara ja antud garantiid

Hansapanga laenude tagatisteks on I jrk ühishüpoteek summas 100 mln krooni, OÜ Valmos vallasvara vastavalt kahele kommertspandilepingule kokku summas 16,9 mln. kr.

Hüpoteek on seatud varale, mille bilansiline maksumus on majandusaasta lõpu seisuga 104,5 mln krooni OÜ Valmos on garanteerinud tütarfirma liisingukohustused summas 45 615 Eurot

 30.06.2007 

Lisa 14 Müügitulu

OÜ Valmos müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	Majandusaasta 2006 II poolaasta	Majandusaasta 2005/2006
Eesti	11 579 767	14 378 512
Euroopa Liidu riigid	36 683 198	45 156 201
Muud riigid	1 310 611	6 239 377
Kokku	49 573 576	65 774 090

OÜ Valmos müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	Majandusaasta 2006 II poolaasta	Majandusaasta 2005/2006
Spoonimüük	34 919 722	39 539 740
Spoonisärkide müük	13 144 461	20 687 974
Ümarpalgi müük	82 404	2 961 980
Muu kauba ja toodangu müük	757 059	1 116 840
Teenuste müük	669 930	1 467 556
Kokku	49 573 576	65 774 090

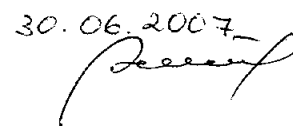
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	Majandusaasta 2006 II poolaasta	Majandusaasta 2005/2006
Edasi müüdud ja tootmises kasutatud tooraine kulud	16 358 355	31 982 121
Muu materjali kulud	352 943	761 586
Teenused	915 283	1 720 817
Kokku	17 626 581	34 464 524

Lisa 16 Muud tegevuskulud

	Majandusaasta 2006 II poolaasta	Majandusaasta 2005/2006
Elektrienergia, kütused ja Seadmete ja transpordivahendite remondi- ning hoolduskulud	1 425 246	3 344 567
Konsultatsiooni-, nõustamis-, ja vahendusteenused	1 192 044	2 549 123
Kindlustuskulud	835 617	947 508
Muud kulud	265 525	675 961
Kokku	1 701 476	3 350 804
	5 419 908	10 867 963

30.06.2007



Lisa 17 Muud äritulud ja -kulud

Muud äritulud

	Majandusaasta 2006 II poolaasta	Majandusaasta 2005/2006
Kasum põhivara müügist	144 603	471 677
Kindlustushüvitised	0	167 000
Kinnisvarainvesteeringute ümberhindamine	3 538 212	1 971 994
Muud äritulud	65 485	1 162 827
Kokku	3 748 300	3 773 498

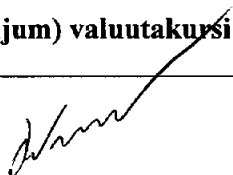
Muud ärikulud

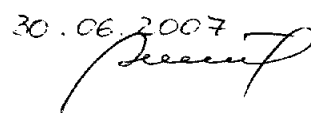
	Majandusaasta 2006 II poolaasta	Majandusaasta 2005/2006
Riigilõivud ja notaritasud	1 900	241 646
Erisoodustused ja ettevõtlusega mitte seotud kulud (koos arvestatud maksudega)	469 083	941 592
Annetused (koos arvestatud maksudega)	33 333	13 158
Raskeveeki maks	4 050	18 080
Liikmemaksud	4 592	9 490
Kahjum põhivara müügist ja likvideerimisest	0	65 118
Muud ärikulud	493 240	191 899
Kokku	1 006 198	1 480 983

Lisa 18 Finantstulud ja kulud

Finantstulud ja -kulud

	Majandusaasta 2006 II poolaasta	Majandusaasta 2005/2006
Finantstulud ja –kulud tütarettevõtjate osadelt (lisa 6)		
sh. Valmos Rus OOO	+21 032	-37 730
sh. Valmoslat SIA	-4 185	-1 088
sh. Valmos Vologda OOO	-5 759	-5 215
sh. Valmos V OOO	+61	108
Finantstulud ja –kulud tütarettevõtjate osadelt kokku	+11 149	-43 925
Intressitulud ja –kulud		
Intressitulud	93 673	61 703
Intressikulud laenudelt	-3 878 169	-8 586 660
Intressikulud kapitalirendilt	-684 401	-1 360 973
Intressikulud faktooringult	-143 632	-191 528
Garantiilepingu tasud		
Intressitulud ja –kulud kokku	-4 612 529	-10 077 458
Kasum (kahjum) valuutakursi	148	7 273



30.06.2007


muutustest
Muud finantstulud ja -kulud

Laenulepingu tasud	-21 750	-96 621
Faktooringu komisjonitasud	-160 149	-229 029
Muude finantslepingute tasud	-31 851	-34 398
Muud finantstulud ja -kulud kokku	-213 750	-360 048
Kokku	-4 814 983	-10 474 158

Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Valmos aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütarettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Valmos on ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	Majandusaasta 2006 II poolaasta		Majandusaasta 2005/2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Kaupade ja teenuste ost-müük				
Tütarettevõtted (lisa 7)	600 036	11 296	4 548 082	20 616
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	681 978	119 107	1 981 870	2 052 723
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	157 830		192 056	
Kaupade ost-müük kokku	1 439 844	130 403	6 722 008	2 073 339
Intresside arvestus	Intressikulud	Intressitulud	Intressikulud	Intressitulud
Emaettevõtte	914 081		4 418 952	
Tütarettevõtted		93 500		60 752
Laenude võtmised ja tagasimaksimised	Laenude võtmised	Laenude tagasimaksimised	Laenude võtmised	Laenude tagasimaksimised
Emaettevõtte	0	0	20 185 045	6 600 000
Laenude andmised ja saadud tagasimaksed	Laenu andmised	Saadud laenu tagasimaksed	Laenu andmised	Saadud laenu tagasimaksed
Tütarettevõtted	719 744	0	1 987 118	28 164
Laenude konverteerimised	Laenuandmiste tekkimine	Laenukohustuste vähenemine	Laenuandmiste tekkimine	Laenukohustuste vähenemine
Emaettevõttelt saadud laenu konverteerimine omakapitali				70 000 000
Tütarettevõttele tehtud ettemakse konverteerimine laenuandmisteks			506 912	

30.06.2007

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	30.06.2006
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	0	0
Nõuded tütarettevõtetele	11 296	1 092
Ettemaksud tütarettevõtetele	2 736 202	2 075 588
Laenud tütarfirmadele	3 185 610	2 465 867
Intressinõuded tütarfirmade vastu	97 644	43 788
Lühiajalised nõuded kokku	6 030 752	4 586 335

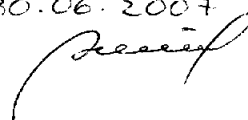
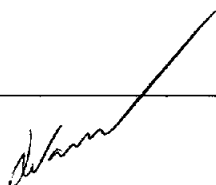
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	0	285
Emaettevõte	154 003	2 139 732
Lühiajalised kohustused kokku	154 003	2 140 017

Emaettevõte (lisa 11)	44 710 409	44 710 409
Pikaajalised kohustused kokku	44 710 409	44 710 409

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

Tegevjuhtidele makstud tasu oli 389 362 kr. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

30.06.2007



Osühing KL Partners
Jõe 3, Tallinn 10151

Valmos OÜ osanikele

Audiitori järeldusotsus

Oleme auditeerinud Valmos OÜ 31.detsembril 2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 26. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi viisime läbi vastavuses Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit oleks sooritatud viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu. Audit hõlmas väljavõttelist algdokumentide kontrolli ja tõestusmaterjalide kogumit, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Auditi käigus on jälgitud raamatupidamisearvestuse korralduse vastavust Eestis kehtivatele seadustele ja normatiividele ning rahvusvaheliselt tunnustatud hea raamatupidamistava põhimõtetele. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt osühingu Valmos finantsseisundit seisuga 31.12.2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 30. juunil 2007.a.

Ksenia Lukkanen
Vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum -75 286 465

2006 II poolaasta majandusaasta kasum +5 206 151

Kokku -70 080 314

Kuna jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006 puudub, siis OÜ Valmos kasumit ei jaota.

Juhatuse liige (nimi/allkiri/kuupäev) *Kertu Valmots* 30.06.2007.a.

Juhatus ja nõukogu allkirjad majandusaasta aruandele

OÜ Valmos juhatus on koostanud 2006.aasta 2.poolaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Juhatus liige (nimi/allkiri/kuupäev) *Kertu Vahurmets* *30.06.* 2007

Nõukogu:

Nõukogu esimees (nimi/allkiri/kuupäev) *Ando Jõlle* *30.06.* 2007

Nõukogu liige (nimi/allkiri/kuupäev) *Juulika Vahur* *30.06.* 2007

Nõukogu liige (nimi/allkiri/kuupäev) *Hait Mangel* *30.06.* 2007