

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS Valga Depoo

registrikood: 10803289

tänavatalu nimi, Võru tn 5

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 68205

telefon: +372 7668280

faks: +372 7668281

e-posti aadress: info@valgadepoo.ee

veebilehe aadress: www.valgadepoo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Aktsiakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Lisa 15 Tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Valga Depoo põhitegevuseks on raudteeveeremi remont ja tehniline hooldus.

Ettevõtte 2021. aasta majandusaasta müügitulu oli 3 963 tuhat eurot (2020: 4 723 tuhat eurot), mis põhiliselt saadi raudteeveeremi remonditeenuste osutamisest ja mis on 16% väiksem kui eelmisel aastal. 81% (2020: 90%) teenustest osutati Eesti, 16% Leedu (2020: 6%), 1% Läti (2020: 1%) ja 2% Venemaa klientidele (2020: 0).

2021. majandusaasta lõppes 260 tuhande euro suuruse kahjumiga. 2020. aastal oli kasum 102 tuhat eurot. 2021. aasta negatiivne finantstulemus on tingitud erakordselt kiiresti kasvanud energiahindadest ning 2021. aastal tehtud suuremahulistest investeeringutest materiaalsesse põhivarasse, mille tulemusena vähenes ajutiselt osutatavate teenuste maht.

Ettevõtte äritegevuses ei esine märgatavat hooajalisust või majandustegevuse tsüklilisust. Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Investeeringud

2021. aastal investeeriti põhivarasse 1 595 tuhat eurot, millest 662 tuhat eurot raudteede ja hoonete parendusse ning 918 tuhat eurot uute seadmete soetamise ja parendusse. Pooleli projekte jäi 2021. aasta lõpu seisuga 13 tuhande euro ulatuses. Aruandeperioodil valmis uus kärutsehh, mille valmimise on andnud oma panuse SA Keskkonnainvesteeringute Keskus, sihtfinantseerides uute seadmete soetamist 176 tuhande euro ulatuses. Ressursitõhususe investeeringuga muutub Valga Depoo AS tootmine ressursisäästlikumaks ning projekti tulemusena remonditakse vaguneid väiksema ressursikasutusega ja suurema ressursitootlikkusega. Uue seadmetega muutub tootmine kiiremaks, suuremahulisemaks ja ressursisäästlikumaks.

Aktiivkapital

2021. aastal tehti aktiivkapitali vähendamise otsuse, mille tulemusel vähenes ettevõtte aktiivkapital 3 000 tuhandelt eurolt 50 tuhande euroni. Aktiivkapitali vähendamise põhjuseks oli eelmiste perioodide kahjumi katmine ning ettevõtte netovara viimine äriseadustikus sätestatud miinimumini.

Personal

2021. aastal oli AS-i Valga Depoo keskmine töötajate arv 71 ja seisuga 31.12.2021 töötas ettevõttes 71 põhikohaga töolist. 2020. aastal oli keskmine töötajate arv 69. Aruandeperioodi tööjõukulud moodustasid 1 268 tuhat eurot (2020: 1 129 tuhat eurot), sh juhatuse liikme tasud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 72 tuhat eurot (2020: 73 tuhat eurot).

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Enamus tehinguid teostati 2021. aastal eurodes, mistõttu ei ole ettevõtte avatud märkimisväärsele valuutariskile. Ettevõttel puuduvad sellised finantsinstrumendid, mis oleksid avatud valuutakursside, intressimäärade või börsikursside muutumisega seonduvatele riskidele.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2022. aastaks planeerime müügitulu kasvu läbi remonditavate vagunite ja teenuste suurendamise. Ettevõtte 2022. majandusaasta müügitulu parandamiseks planeeritakse suurendada lisateenuste osutamist. Teenuste loetelu hõlmab vagunite ettevalmistamist remondiks, depoo- ja kapitaalremonti, vagunite värvimist, vagunite ettevalmistamist kaubaveoks.

Seoses 24. veebruaril 2022 alanud Venemaa sõjalise rünnakuga Ukrainas on Venemaa suunal kehtestatud mitmed rahvusvahelised sanktsioonid. Juhtkond on alustanud ettevõtte tarneahelaga seonduvate riskide kaardistamist, kuid ei suuda esialgu usaldusväärselt hinnata majanduskeskkonna muutuse rahalist mõju äritegevusele. Ettevõtte juhtkond valmistub turgude suurenenud volatiilsuse tingimusteks, mille potentsiaalsed finantsmõjud kajastatakse ettevõtte finantsaruannetes 2022. aastal.

Peamised suunad ettevõtte arendamisel:

- teenuste arendamine vastavuses muutuva majanduskeskkonnaga;
- varustuskindluse tagamine;
- töötervishoiu ja tööohutuse tagamine;
- juhtimissüsteemi parendamine ja nõuetele vastavuse tagamine;
- kvalifitseeritud ja pädevusnõuetele vastava personali leidmine ja arendamine;
- kvaliteetse klienditeeninduse ja kõrge kliendirahulolu tagamine.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu ('000)	3 963	4 723
Müügitulu kasv (kahanemine) %	-16%	20%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,75	1,13

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 656	30 036	2
Nõuded ja ettemaksed	799 491	510 379	3
Varud	473 595	691 970	4
Kokku käibevarad	1 304 742	1 232 385	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 059 202	1 633 168	6
Kokku põhivarad	3 059 202	1 633 168	
Kokku varad	4 363 944	2 865 553	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 400	19 200	7
Võlad ja ettemaksed	1 694 083	1 073 813	8
Sihtfinantseerimine	35 200	0	
Kokku lühiajalised kohustised	1 767 683	1 093 013	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 355 400	19 600	7
Võlad ja ettemaksed	48 514	440 978	8
Sihtfinantseerimine	140 800	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 544 714	460 578	
Kokku kohustised	3 312 397	1 553 591	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	50 003	3 000 000	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muud reservid	738 601	738 601	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	520 801	-2 531 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-260 414	102 040	
Kokku omakapital	1 051 547	1 311 962	
Kokku kohustised ja omakapital	4 363 944	2 865 553	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 963 481	4 723 079	10
Muud äritulud	5 374	26 629	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 697 766	-3 301 252	11
Mitmesugused tegevuskulud	-58 679	-48 078	
Tööjõukulud	-1 267 641	-1 128 956	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-169 270	-158 815	6
Muud ärikulud	-3 384	-4 016	
Ärikasum (kahjum)	-227 885	108 591	
Intressikulud	-32 536	-6 576	13
Muud finantstulud ja -kulud	7	25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-260 414	102 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-260 414	102 040	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Valga Depoo (edaspidi: ettevõtte) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

AS Valga Depoo kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse (edaspidi RPS) § 3 on AS Valga Depoo

väikeettevõtja ning on vastavalt RPS paragrahv 15 koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamine

Ettevõtte arvestusvaluutadeks on äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta(euro). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud ja kajastatud kasumiaruandes kuluna.

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 kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3200 EUR.

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned 12-25 aastat

Rajatised 12-25 aastat

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 10-25 aastat

Transpordiseadmed 5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 5-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Materiaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus "Varade väärtuse langus" kirjeldatud põhimõtetest.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 5 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus - Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

Varade väärtuse langus

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksumoodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2020. aastal makstavatele

dividendidele, mille summa moodustab kuni 2/3 aastatel 2018 ning 2019 jaotatud ja maksustatud keskmistest netodividendidest. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju (kontrolli) teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte üle valitsevat mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	31 656	30 036
Kokku raha	31 656	30 036

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	100 290	100 290	
Ostjatelt laekumata arved	100 290	100 290	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	459	459	5
Ettemaksed	2 865	2 865	
Muud makstud ettemaksed	2 865	2 865	
Nõuded emaaettevõttele	467 147	467 147	13
Nõuded kontserniettevõtetele	47 112	47 112	13
Nõuded muudele seotud osapooltele	5 618	5 618	13
Muud lühiajalised nõuded	176 000	176 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	799 491	799 491	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	79 519	79 519	
Ostjatelt laekumata arved	79 519	79 519	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 880	35 880	5
Muud nõuded	692	692	
Viitlaekumised	692	692	
Ettemaksed	3 521	3 521	
Muud makstud ettemaksed	3 521	3 521	
Nõuded emaaettevõttele	390 767	390 767	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	510 379	510 379	

Muude lühiajaliste nõudena on kajastatud nõuded Keskonnainvesteeringute Keskus SA vastu. Tegemist on saadaoleva sihtfinantseerimisega projekti „Valga Depoo AS ressursitõhususe investeering“ raames (kik.ee/et/projekt/valga-depoo-ressursitõhususe-investeering). Sihtfinantseerimisega kaasnevad tulevikku suunatud tingimused (Valga Depoo kohustub tagama vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise vähemalt 5 aasta jooksul). Seega kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest lineaarselt 5 aasta jooksul alates 2022. aastast.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	468 281	683 959
Ettemaksed varude eest	5 314	8 011
Kokku varud	473 595	691 970

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	29 379	34 784	0
Üksikisiku tulumaks	0	28 787	0	13 843
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	581
Sotsiaalmaks	0	59 248	0	39 308
Kohustuslik kogumispension	0	1 330	0	1 452
Töötuskindlustusmaksed	0	3 964	0	2 497
Intress	2	0	4	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	483	900	316
Ettemaksukonto jääk	457		192	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	459	123 259	35 880	57 997

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	119 874	1 863 012	2 603 256	218 083	28 100	4 832 325
Akumuleeritud kulum	0	-1 089 390	-2 248 354	-201 423	0	-3 539 167
Jääkmaksumus	119 874	773 622	354 902	16 660	28 100	1 293 158
Ostud ja parendused	1 380	357 965	121 131	11 058	15 113	506 647
Amortisatsioonikulu	0	-78 492	-74 763	-4 810	0	-158 065
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 970	0	0	0	0	-2 970
Muud muutused	-3 424	0	-2 178	0	0	-5 602
31.12.2020						
Soetusmaksumus	114 860	2 191 742	2 715 678	229 141	43 213	5 294 634
Akumuleeritud kulum	0	-1 138 647	-2 316 586	-206 233	0	-3 661 466
Jääkmaksumus	114 860	1 053 095	399 092	22 908	43 213	1 633 168
Ostud ja parendused	0	662 265	917 669	7 914	7 456	1 595 304
Amortisatsioonikulu	0	-88 238	-72 586	-8 446	0	-169 270
Ümberliigitamised	0	37 903	0	0	-37 903	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	37 903	0	0	-37 903	0
31.12.2021						
Soetusmaksumus	114 860	2 891 910	3 633 347	237 055	12 766	6 889 938
Akumuleeritud kulum		-1 226 885	-2 389 172	-214 679	0	-3 830 736
Jääkmaksumus	114 860	1 665 025	1 244 175	22 376	12 766	3 059 202

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Skinest Rail emaettevõte	38 400	38 400			12%	EUR	12.10.2022	13
Lühiajalised laenud kokku	38 400	38 400						
Pikaajalised laenud								
Skinest Rail emaettevõte	400	0	400		12%	EUR	12.10.2023	13
Skinest Rail emaettevõte	1 355 000	0	1 355 000		6%	EUR	31.12.2023	13
Pikaajalised laenud kokku	1 355 400	0	1 355 400					
Laenukohustised kokku	1 393 800	38 400	1 355 400					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Skinest Rail emaettevõte	19 200	19 200			12%	EUR	12.10.2021	13
Lühiajalised laenud kokku	19 200	19 200						
Pikaajalised laenud								
Skinest Rail emaettevõte	19 600	0	19 600	0	12%	EUR	12.10.2023	13
Pikaajalised laenud kokku	19 600	0	19 600	0				
Laenukohustised kokku	38 800	19 200	19 600	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	311 281	311 281		
Võlad töövõtjatele	120 173	120 173		12
Maksuvõlad	123 259	123 259		5
Muud võlad	1 641	1 641		
Muud viitvõlad	1 641	1 641		
Saadud ettemaksed	445 000	445 000		
Muud saadud ettemaksed	445 000	445 000		
Võlad emaaettevõttele	404 790	356 276	48 514	13
Võlad kontserniettevõttele	319 994	319 994		13
Võlad muudele seotud osapooltele	16 459	16 459		13
Kokku võlad ja ettemaksed	1 742 597	1 694 083	48 514	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	308 159	308 159	0	
Võlad töövõtjatele	90 058	90 058	0	12
Maksuvõlad	57 997	57 997	0	5
Muud võlad	1 041	1 041	0	
Muud viitvõlad	1 041	1 041	0	
Saadud ettemaksed	924 443	499 443	425 000	
Muud saadud ettemaksed	924 443	499 443	425 000	
Võlad emaaettevõttele	15 978	0	15 978	13
võlad kontserniettevõttele	117 115	117 115	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	1 514 791	1 073 813	440 978	

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	50 003	3 000 000
Aktsiate arv (tk)	7 813	468 750
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

2021. aastal vähendas ettevõtte aktsiakapitali 2 949 997 euro võrra 3 000 000 eurolt 50 003 euron. Aktsiakapitali vähendamine toimus aktsiate tühistamise teel. Aktsiakapitali vähendamise tulemusena on ettevõtte aktsiakapitali suurus 50 003 eurot, mis jaguneb 7 813 aktsiaks, iga aktsia nimiväärtus on 6,40 eurot. Aktsiakapitali vähendamise põhjuseks on netovara viimine äriseadustikus sätestatud miinimumini. Aktsiakapitali vähendamine toimus eelmiste perioodide kahjumi katmise teel. Väljamakset ainuaktsionärile ei tehtud.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 200 975	4 251 045
Leedu	648 646	267 616
Läti	20 393	54 814
Belgia	0	149 604
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 870 014	4 723 079
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	93 467	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	93 467	0
Kokku müügitulu	3 963 481	4 723 079
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	3 485 512	4 510 806
Muude mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	51 346	22 494
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	426 623	189 779
Kokku müügitulu	3 963 481	4 723 079

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 948 098	2 650 009
Energia	258 659	187 502
Elektrienergia	57 115	38 528
Soojusenergia	166 472	112 494
Kütus	35 072	36 480
Ostetud teenused	290 914	287 134
Seadmete remondi ja hoolduse kulud	32 230	32 061
Instrumentide ja muude väikevahendite kulud	16 066	10 822
Muud	151 799	133 724
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 697 766	3 301 252

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	965 632	860 157
Sotsiaalmaksud	302 009	268 799
Kokku tööjõukulud	1 267 641	1 128 956
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	71	69
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	70	68
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Skinest Rail
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Skinest Grupp
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	467 147	390 767	3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	47 112	0	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 618	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	519 877	390 767	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	38 400	19 200	7
Kokku laenukohustised	38 400	19 200	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	356 276	0	8
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	319 994	117 115	8
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 459	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	692 729	117 115	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 355 400	19 600	7

Kokku laenukohustised	1 355 400	19 600	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	48 514	15 978	7
Kokku võlad ja ettemaksed	48 514	15 978	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	58 000	250 000	269 200	38 800	6 576	7
Kokku laenukohustised	58 000	250 000	269 200	38 800	6 576	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	38 800	1 355 000	0	1 393 800	32 536	7
Kokku laenukohustised	38 800	1 355 000	0	1 393 800	32 536	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	1 204 137	0	0	2 043 207	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 100	275 358	0	3 240	8 566	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	90 879	0	0	370 569	0
Kokku müüdnud	2 100	1 570 374	0	3 240	2 422 342	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	284 161	7 439	50 898	437 788	6 134	4 349
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	356 334	53 088	356 995	721 761	39 392	281 698
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 714	0	0	0	0	0
Kokku ostetud	659 209	60 527	407 893	1 159 549	45 526	286 047

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	71 946	72 762

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses 24. veebruaril 2022 alanud Venemaa sõjalise rünnakuga Ukrainas on Venemaa suunal kehtestatud mitmed rahvusvahelised sanktsioonid. Juhtkond on alustanud ettevõtte tarneahelaga seonduvate riskide kaardistamist, kuid ei suuda esialgu usaldusväärselt hinnata majanduskeskkonna muutuse rahalist mõju äritegevusele. Ettevõtte juhtkond valmistub turgude suurenenud volatiilsuse tingimusteks, mille potentsiaalsed finantsmõjud kajastatakse ettevõtte finantsaruannetes 2022. aastal.

Lisa 15 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2021 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 463 tuhande euro võrra. Kohustiste struktuurist lähtuvalt ei näe juhtkond käibekapitali puudujäägis olulist ebakindlust põhjustada võivat asjaolu. Lühiajalised kohustised summas 1 768 tuhat eurot koosnevad võlgadest seotud osapooltele summas 715 tuhat eurot, saadud ettemaksetest summas 445 tuhat eurot, võlgadest tarnijatele summas 328 tuhat eurot, võlgadest töövõtjatele summas 120 tuhat eurot, maksu- ja muudest võlgadest summas 165 tuhat eurot. Välja kujunenud praktika kohaselt võimaldatakse ettevõttel tasuda seotud osapooltele kohustised sellises tempos ja ulatuses, mis võimaldab ettevõttel tasuda kõik muud kohustised õigeaegselt. Sellest tulenevalt ei esine juhtkonna hinnangul olulist ebakindlust ettevõtte tegevuse jätkuvuse osas ning juhtkond on seisukohal, et ettevõtte on võimeline realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustisi normaalse äritegevuse käigus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2022

AS Valga Depoo (registrikood: 10803289) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG NIKOLAJEV	Juhatuse liige	24.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Valga Depoo aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Valga Depoo (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb järelduse, et ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar
Vandeauditori number 446

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117
25.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Valga Depoo (registrikood: 10803289) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	25.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	520 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-260 414
Kokku	260 387
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	260 387
Kokku	260 387

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	520 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-260 414
Kokku	260 387
Katmine	
Kokku	360 387

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	33171	3455512	87.18%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	426623	10.76%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	51346	1.30%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7668280
Faks	+372 7668281
E-posti aadress	info@valgadepoo.ee
Veebilehe aadress	www.valgadepoo.ee