

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AS Valga Depoo

registrikood: 10803289

tänavatalu nimi, Võru tn 5

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68205

telefon: +372 7668280

faks: +372 7668281

e-posti aadress: info@valgadepoo.ee

veebilehe aadress: www.valgadepoo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Aktsiakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Valga Depoo põhitegevuseks on raudteeveeremi remont ja tehniline hooldus.

Ettevõtte 2020. aasta majandusaasta müügitulu oli 4 723 079 eurot (2019: 3 946 414 EUR), mis põhiliselt saadi raudteeveeremite remonditeenuste osutamisest ja mis on 20 % võrra suurem kui eelmisel aastal. 90% (2019: 82%) teenustest osutati Eesti, 6% Leedu (2019: 0,4%), 3% Belgia (2019: 1,6%) ja 1% Läti klientidele (2019: 16%).

2020 majandusaasta lõppes 102 040 euro suuruse kasumiga. 2019 aastal oli kasum 342 888 EUR.

Investeeringud

2020. aastal investeeriti põhivarasse 506 647 eurot- sellest 357 965 eurot raudteede ja hoonete parendusse ja 121 131 eurot uute seadmete soetamise ja parendusse. Pooleli projekte jäi 2020 a. 43 213 euro ulatuses .

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Enamus tehinguid teostati 2020. aastal eurodes, mistõttu oluline valuutakursi mõju äritegevusele puudub.

Personal

2020. aastal oli AS-i Valga Depoo keskmine töötajate arv 69 ja seisuga 31.12.2020 töötas ettevõttes 68 põhikohaga töolist ja 1 tööline VÕS lepingu alusel. 2020. aastal oli tööjõukulu 1 128 956 eurot, s.h. juhatuse liikme tasud koos sotsiaalmaksudega 72 762 eurot. Nõukogu liikmetele 2020. aastal tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2021. aastaks planeerime müügitulu kasvu läbi remonditavate vagunite ja teenuste suurendamise. Ettevõtte 2021.majandusaasta müügitulu parandamiseks planeeritakse suurendada lisateenuste osutamist.

Peamised finantssuhtarvud	2020	2019
Müügitulu ('000)	4 723	3 946
Müügitulu kasv (kahanemine) %	20%	125%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,13	0,82

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Seisuga 31.12.2020 ja 31.12.2019 on ettevõtte omakapital vähem kui pool aktsiakapitalist ja ei vasta äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. 2021. aastal plaanitakse viia omakapital vastavusse äriseadustiku nõuetega eelmiste perioodide jaotamata kahjumi katmisega aktsiakapitali vähendamise kaudu. Sellest tulenevalt ei eksisteeri juhtkonna hinnangul ebakindlust ettevõtte tegevuse jätkuvuse osas ning ettevõtte on võimeline realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustisi normaalse äritegevuse käigus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 036	166 714	2
Nõuded ja ettemaksed	510 379	532 032	3
Varud	691 970	637 427	5
Kokku käibevarad	1 232 385	1 336 173	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 633 168	1 293 158	7
Kokku põhivarad	1 633 168	1 293 158	
Kokku varad	2 865 553	2 629 331	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 200	19 200	10
Võlad ja ettemaksed	1 073 813	1 602 007	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 093 013	1 621 207	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 600	38 800	10
Võlad ja ettemaksed	440 978	9 402	11
Kokku pikaajalised kohustised	460 578	48 202	
Kokku kohustised	1 553 591	1 669 409	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	3 000 000	3 000 000	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muud reservid	738 601	488 601	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 531 235	-2 874 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 040	342 888	
Kokku omakapital	1 311 962	959 922	
Kokku kohustised ja omakapital	2 865 553	2 629 331	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	4 723 079	3 946 414	13
Muud äritulud	26 629	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 301 252	-2 453 324	15
Mitmesugused tegevuskulud	-48 078	-47 100	16
Tööjõukulud	-1 128 956	-952 331	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-158 815	-134 076	7,8
Muud ärikulud	-4 016	-8 377	18
Ärikasum (kahjum)	108 591	351 206	
Intressikulud	-6 576	-8 324	
Muud finantstulud ja -kulud	25	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 040	342 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 040	342 888	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Valga Depoo (edaspidi: ettevõtte) 2020. 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 õiglasest väärtusest, 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 õiglases 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 õiglases 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 dividendile 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 eraldiisena 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskonto	30 036	166 714
Kokku raha	30 036	166 714

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	79 519	79 519	
Ostjatelt laekumata arved	79 519	79 519	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 880	35 880	6
Muud nõuded	692	692	
Viitlaekumised	692	692	
Ettemaksed	3 521	3 521	
Muud makstud ettemaksed	3 521	3 521	
Nõuded ematettevõttele	390 767	390 767	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	510 379	510 379	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	114 614	114 614	
Ostjatelt laekumata arved	122 976	122 976	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 362	-8 362	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	455	455	6
Ettemaksed	5 819	5 819	
Muud makstud ettemaksed	5 819	5 819	
Nõuded ematettevõttele			
Nõuded kontserniettevõtetele	34 150	34 150	19
Nõuded muudele seotud osapooltele	376 994	376 994	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	532 032	532 032	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	79 519	122 976	3
nõuded ostjate vastu	79 519	122 976	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-8 362	
Kokku nõuded ostjate vastu	79 519	114 614	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	683 959	637 427
Ettemaksed varude eest	8 011	0
Kokku varud	691 970	637 427

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	34 784	0	0	13 138
Üksikisiku tulumaks	0	13 843	0	19 700
Erisoodustuse tulumaks	0	581	0	502
Sotsiaalmaks	0	39 308	0	49 060
Kohustuslik kogumispension	0	1 452	0	1 756
Töötuskindlustusmaksed	0	2 497	0	3 097
Intress	4	0	0	34
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	900	316	0	247
Ettemaksukonto jääk	192		455	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 880	57 997	455	87 534

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	119 874	1 690 409	2 527 327	201 378	101 619	4 640 607
Akumuleeritud kulum	0	-1 020 433	-2 186 870	-197 788	0	-3 405 091
Jääkmaksumus	119 874	669 976	340 457	3 590	101 619	1 235 516
Ostud ja parendused	0	99 873	75 929	16 705	28 100	220 607
Amortisatsioonikulu	0	-68 957	-61 484	-3 635	0	-134 076
Ümberliigitamised	0	72 730	0	0	-72 730	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	72 730	0	0	-72 730	0
Muud muutused	0	0	0	0	-28 889	-28 889
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

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	3 468	3 468
Akumuleeritud kulum	-3 468	-3 468
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2019		
Soetusmaksumus	3 468	3 468
Akumuleeritud kulum	-3 468	-3 468
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	750	750
Amortisatsioonikulu	-750	-750
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 218	4 218
Akumuleeritud kulum	-4 218	-4 218
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	22 494	27 811

Kasutusrendi tulu all on toodud raudteede rent.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	62 494	44 968

Kasutusrendi kulude all on toodud veduri rendikulu summas 38 112 eurot (2019: 34 956 eurot) ja raudteede rendikulu summas 24 382 eurot (2019: 10 012 eurot)

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Skinest Rail emaettevõte	19 200	19 200			12%	EUR	12.10.2021
Lühiajalised laenud kokku	19 200	19 200					
Pikaajalised laenud							
Skinest Rail emaettevõte	19 600	0	19 600	0	12%	EUR	12.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	19 600	0	19 600	0			
Laenukohustised kokku	38 800	19 200	19 600	0			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Skinest Rail emaettevõte	19 200	19 200			12%	EUR	12.10.2020
Lühiajalised laenud kokku	19 200	19 200					
Pikaajalised laenud							
Skinest Rail emaettevõte	38 800	0	38 800	0	12%	EUR	12.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	38 800	0	38 800	0			
Laenukohustised kokku	58 000	19 200	38 800	0			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	17
Maksuvõlad	57 997	57 997	0	6
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 emaattevõttele	15 978	0	15 978	19
võlad kontserniettevõttele	117 115	117 115	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	1 514 791	1 073 813	440 978	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	251 946	251 946	0	
Võlad töövõtjatele	97 053	97 053	0	17
Maksuvõlad	87 534	87 534	0	6
Muud võlad	1 239	1 239	0	
Muud viitvõlad	1 239	1 239	0	
Saadud ettemaksed	78	78	0	
Muud saadud ettemaksed	78	78	0	
Võlad emaattevõttele	539 739	530 337	9 402	19
võlad kontserniettevõttele	123 820	123 820	0	19
Ettemaksed muudele seotud osapooltele	510 000	510 000	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	1 611 409	1 602 007	9 402	

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	3 000 000	3 000 000
Aktsiate arv (tk)	468 750	468 750
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 251 045	3 244 626
Leedu	267 616	15 215
Belgia	149 604	61 940
Läti	54 814	616 964
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 723 079	3 938 745
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	7 669
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	7 669
Kokku müügitulu	4 723 079	3 946 414
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	4 510 806	3 811 023
Muude mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	22 494	27 811
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	189 779	107 580
Kokku müügitulu	4 723 079	3 946 414

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	23 034	0
palgatoetus	2 438	0
taastuenergiaist toodetud elektri toetus	1 079	0
Muud	78	0
Kokku muud äritulud	26 629	0

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	2 650 009	1 704 463
Energia	187 502	204 381
Elektrienergia	38 528	47 407
Soojusenergia	112 494	108 543
Kütus	36 480	48 431
Ostetud teenused	287 134	365 924
Seadmete remondi ja hoolduse kulud	32 061	33 995
Instrumentide ja muude väikevahendite kulud	10 822	73 839
Muud	133 724	70 722
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 301 252	2 453 324

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Energia	3 133	4 122
Elektrienergia	3 133	4 122
Lähetuskulud	1 034	6 300
Ostetud teenused	4 127	1 767
Muud	39 784	34 911
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 078	47 100

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	860 157	713 327
Sotsiaalmaksud	268 799	239 004
Kokku tööjõukulud	1 128 956	952 331
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	69	64
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	68	62
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	3 424	0
Kahjum valuutakursi muutustest	592	15
lootusetute nõuete mahakandmine	0	8 362
Kokku muud ärikulud	4 016	8 377

Lisa 19 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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	390 767	15 978	0	539 739
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	117 115	34 150	123 820
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	376 994	510 000

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
AS Skinest Rail	250 000	269 200	12	EUR	12.10.2023

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
AS Skinest Rail	56 000	38 000	12	EUR	12.10.2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	443 922	2 043 207	1 039 708	1 121 356
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	761 153	11 806	225 961	209 444
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	370 569	0	938 363

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Emaettevõtja	4 349	0	17 365	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	281 698	0	7 661	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	72 762	52 568

Lisad 3,4,10,11

Nõuded seotud osapoolte vastu kajastuvad bilansikirjel Nõuded ja ettemaksed summas 390 767 eurot (2019: 411 144 eurot).

Kohustised seotud osapoolte ees kajastuvad bilansikirjel Võlad ja ettemaksed summas 117 115 eurot (2019: 1 173 559 eurot) ning kirjel Laenukohustised summas 38 800 eurot (2019: 58 000 eurot).

Ostud seotud osapooltelt kajastuvad kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused summas: 1 220 849 eurot (2019: 1 264 698 eurot) ning

kirjel Mitmesugused tegevuskulud summas 204 eurot (2019: 971 eurot).

Müügid seotud osapooltele kajastuvad kasumiaruande kirjel Müügitulu summas 3 425 582 eurot (2019: 2 269 163 eurot).

Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2020 ja 31.12.2019 on ettevõtte omakapital vähem kui pool aktsiakapitalist ja ei vasta äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. 2021. aastal plaanitakse viia omakapital vastavusse äriseadustiku nõuetega eelmiste perioodide jaotamata kahjumi katmisega aktsiakapitali vähendamise kaudu. Sellest tulenevalt ei eksisteeri juhtkonna hinnangul ebakindlust ettevõtte tegevuse jätkuvuse osas ning ettevõtte on võimeline realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustisi normaalse äritegevuse käigus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2021

AS Valga Depoo (registrikood: 10803289) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG NIKOLAJEV	Juhatuse liige	07.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Valga Depoo aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Valga Depoo (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 olulistest 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 olulistest väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 arvamusel. 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 arvamusel 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 olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust 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 arvamust. 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
07.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Valga Depoo (registrikood: 10803289) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	07.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 531 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 040
Kokku	-2 429 195
Katmine	
Kokku	-2 429 195

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 531 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 040
Kokku	-2 429 195
Katmine	
Kokku	-2 429 195

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	33171	4510806	95.51%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	189779	4.02%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	22494	0.48%	Ei

Sidevahendid

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