

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS Valga Depoo

registrikood: 10803289

tänava/talu 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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Aktsiakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Valga Depoo põhitegevuseks on raudteeveeremi remont ja tehniline hooldus. Ettevõtte 2017 majandusaasta müügitulu oli 1 499 710 eurot (2016 aastal 1 744 107 EUR), mis põhiliselt saadi raudteeveeremite remonditeenuste osutamisest ja mis on 14% võrra väiksem kui eelmisel aastal . 70% (2016 a. 88,6%) teenustest osutati Eesti, 28% Läti (2016 a. 10 %) ,1,5% Leedu (2016 a. 1,4%) ja 0,5% Belgia klientidele. 2017 majandusaasta lõppes 333 802 euro suuruse kahjumiga. 2016 aastal oli kahjum 346 753EUR.

Investeeringud

2017. aastal investeeriti põhivarasse 27 318 eurot- sellest 1 920 eurot raudteede ja hoonete parendusse ja 25 398 eurot uute seadmete soetamisse ja parendusse.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Enamus tehinguid teostati 2017. aastal eurodes, mistõttu valuutakursi mõju äritegevusele oli madal.

Personal

2017. aastal oli AS-i Valga Depoo keskmine töötajate arv 55 ja seisuga 31.12.2017 töötas 55 põhikohaga töolist. 2017. a. oli tööjõukulu 676 441 eurot ,s.h. juhatusel liikme tasud koos sotsiaalmaksudega 42 143 eurot. Nõukogu liikmetele 2017. aastal tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018. aastaks planeerime müügitulu kasvu läbi remonditavate vagunite ja teenuste suurendamise.

Ettevõtte 2018.majandusaasta müügitulu parandamiseks planeeritakse suurendada lisateenuste osutamist .

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (tuh.euro)	1 500	1 744
Müügitulu kasv(kahanemine) %	-14	-20,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,51	0,66

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 100

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

AS Valga Depoo lühiajalised kohustused ületavad käibevara seisuga 31.12.2017 summas 359 691 eurot ning ettevõtte netovara on alla 50% aktsiakapitalist ja ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Emaettevõttega sõlmitud kokkuleppe kohaselt võimaldatakse Valga Depoo aktsiaseltsil tasuda seotud osapooltele kohustised sellises tempos ja ulatuses, mis võimaldab ettevõttel tasuda kõik muud kohustised õigeaegselt. 2018. aastal plaanitakse viia omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega aktsionäri mitterahalise sissemakse teel. Sellest tulenevalt ei eksisteeri juhtkonna hinnangul ebakindlust ettevõtte tegevuse jätkuvuse osas ning ettevõtte on võimeline realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi normaalse äritegevuse käigus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 283	7 154	2
Nõuded ja ettemaksed	253 289	147 735	3
Varud	106 938	120 609	4
Kokku käibevarad	380 510	275 498	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 229 536	1 344 512	6
Immateriaalsed põhivarad	1 314	0	7
Kokku põhivarad	1 230 850	1 344 512	
Kokku varad	1 611 360	1 620 010	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	740 202	415 050	9
Kokku lühiajalised kohustised	740 202	415 050	
Kokku kohustised	740 202	415 050	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	3 000 000	3 000 000	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muud reservid	488 601	488 601	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 286 197	-1 939 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-333 802	-346 753	
Kokku omakapital	871 158	1 204 960	
Kokku kohustised ja omakapital	1 611 360	1 620 010	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 499 710	1 744 107	11
Muud äritulud	1 502	2 500	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-986 240	-1 042 239	13
Mitmesugused tegevuskulud	-31 354	-38 288	14
Tööjõukulud	-676 441	-844 784	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-140 980	-166 282	6,7
Olulised käibevara allahindlused	0	-1 719	
Muud ärikulud	0	-55	
Ärikasum (kahjum)	-333 803	-346 760	
Muud finantstulud ja -kulud	1	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-333 802	-346 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-333 802	-346 753	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Valga Depoo (edaspidi: ettevõtte) 2017. 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 punktile 15 on AS Valga Depoo

"väikeettevõtja" ning on vastavalt RPS paragrahv 15 lg 2 koostanud väikeettevõtja lühendatudraamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamine

Ettevõtte arvestusvaluutadeks on äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval 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. laenuõuded, 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.

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 akumulieeritud 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 kasulikku 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 bilansipäeval 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 bilansikuupäeval, 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 vähendamisena.

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 finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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.

Dividenditulu

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kasumi maksumääraks on alates 01.01.2015 20/80, varasemalt maksumääraga 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	20 283	7 154
Kokku raha	20 283	7 154

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	92 568	92 568	
Ostjatelt laekumata arved	92 568	92 568	
Muud nõuded	1 325	1 325	
Viitlaekumised	1 325	1 325	
Ettemaksed	6 340	6 340	
Tulevaste perioodide kulud	6 340	6 340	
Nõuded emaattevõttele	135 367	135 367	16
Nõuded konserniettevõtetele	17 689	17 689	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	253 289	253 289	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	59 583	59 583	
Ostjatelt laekumata arved	59 583	59 583	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 416	1 416	5
Muud nõuded	1 087	1 087	
Viitlaekumised	1 087	1 087	
Ettemaksed	5 184	5 184	
Tulevaste perioodide kulud	3 434	3 434	
Muud makstud ettemaksed	1 750	1 750	
Nõuded emaattevõttele	72 779	72 779	16
Nõuded konserniettevõtetele	7 686	7 686	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 735	147 735	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	101 753	120 609
Tooraine ja materjal	101 753	120 609
Ettemaksed varude eest	5 185	0
kütus	5 185	0
Kokku varud	106 938	120 609

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 217	1 412	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 842	0	14 644
Erisoodustuse tulumaks	0	331	0	168
Sotsiaalmaks	0	28 147	0	30 084
Kohustuslik kogumispension	0	1 088	0	1 236
Töötuskindlustusmaksed	0	1 683	0	1 828
Intress			0	1
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	307	0	286
Ettemaksukonto jääk	0		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		49 615	1 416	48 247

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	116 394	1 616 102	2 445 408	200 668	4 378 572
Akumuleeritud kulum	0	-835 011	-1 986 806	-186 122	-3 007 939
Jääkmaksumus	116 394	781 091	458 602	14 546	1 370 633
Ostud ja parendused	3 480	54 011	82 670	0	140 161
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	3 480	54 011			57 491
Muud ostud ja parendused			82 670	0	82 670
Amortisatsioonikulu	0	-62 488	-99 916	-3 878	-166 282
31.12.2016					
Soetusmaksumus	119 874	1 670 113	2 511 071	200 668	4 501 726
Akumuleeritud kulum	0	-897 499	-2 069 715	-190 000	-3 157 214
Jääkmaksumus	119 874	772 614	441 356	10 668	1 344 512
Ostud ja parendused	0	1 920	23 940	0	25 860
Amortisatsioonikulu	0	-61 350	-75 607	-3 879	-140 836
31.12.2017					
Soetusmaksumus	119 874	1 672 033	2 535 011	200 668	4 527 586
Akumuleeritud kulum	0	-958 849	-2 145 322	-193 879	-3 298 050
Jääkmaksumus	119 874	713 184	389 689	6 789	1 229 536

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 010	2 010
Akumuleeritud kulum	-2 010	-2 010
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 010	2 010
Akumuleeritud kulum	-2 010	-2 010
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 458	1 458
Amortisatsioonikulu	-144	-144
31.12.2017		
Soetusmaksumus	3 468	3 468
Akumuleeritud kulum	-2 154	-2 154
Jääkmaksumus	1 314	1 314

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	47 250	170 322

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel rendile andnud hoonetes ruume ja raudtee osasid. Aruandeaastal kajastati kasumiaruandes hoonete ja rajatiste renditulusi summas 46 650 EUR (2016 aastal 167 252 EUR). Väljarenditud hoonete ja raudteeosade jääkmaksumus oli 0 EUR. Raudteeveeremi rent 2017 aastal 600 EUR (2016 aastal 3 070 EUR).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	28 090	31 800

Aruandeaastal kasutusrendi kulu kirjel on kajastatud raudteeveeremi rendikulu.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	105 516	105 516	
Võlad töövõtjatele	56 589	56 589	
Maksuvõlad	49 615	49 615	5
Muud võlad	245	245	
Muud viitvõlad	245	245	
Saadud ettemaksed	78	78	
Muud saadud ettemaksed	78	78	
võlad emaettevõttele	488 971	488 971	16
võlad konserniettevõtetele	39 188	39 188	16
Kokku võlad ja ettemaksed	740 202	740 202	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	66 827	66 827	
Võlad töövõtjatele	54 083	54 083	
Maksuvõlad	48 247	48 247	5
Muud võlad	831	831	
Muud viitvõlad	831	831	
Saadud ettemaksed	907	907	
Muud saadud ettemaksed	907	907	
võlad emaettevõttele	175 352	175 352	16
võlad konserniettevõtetele	68 803	68 803	16
Kokku võlad ja ettemaksed	415 050	415 050	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	3 000 000	3 000 000
Aktsiate arv (tk)	468 750	468 750
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 050 035	1 545 803	
Läti	418 712	173 926	
Leedu	22 409	24 378	
Belgia	8 554	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 499 710	1 744 107	
Kokku müügitulu	1 499 710	1 744 107	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	1 392 186	1 517 034	
Muude mujal liigitamata masinate, seadmete jms materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	47 249	170 322	8
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	60 275	56 751	
Kokku müügitulu	1 499 710	1 744 107	

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	2 500
Trahvid, viivised ja hüvitised	479	0
Muud	1 023	0
Kokku muud äritulud	1 502	2 500

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	569 012	576 961
Energia	174 244	168 273
Elektrienergia	45 029	47 485
Soojusenergia	95 442	84 972
Kütus	33 773	35 816
Ostetud teenused	151 473	135 767
Seadmete remondi ja hoolduse kulud	21 491	16 767
Instrumentide ja muude väikevahendite kulud	28 498	24 652
Muud	41 522	119 819
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	986 240	1 042 239

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	3 676	4 123
Elektrienergia	3 676	4 123
Lähetuskulud	2 387	5 253
Ostetud teenused	1 552	2 291
Muud	23 739	26 621
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 354	38 288

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	506 216	632 258
Sotsiaalmaksud	170 225	212 526
Kokku tööjõukulud	676 441	844 784
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	55	68
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	52	65
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	135 367	488 971	72 779	175 352
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 689	39 188	7 686	68 803

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	391 403	278 900	420 225	351 936
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	42 699	109 710	100 708	99 305

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	42 143	38 260

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sõsarettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Emaettevõttele :

müüdud teenused 278 900 EUR(2016 a.351 936EUR)
ostetud teenused 6 781 EUR(2016 a.8 776 EUR)
ostetud kaubad 381 271 EUR(2016 a.370 056 EUR)
ostetud põhivara 3 350 EUR (2016 a 41 394 EUR)

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad:

müüdud teenused 86 416 EUR(2016 a.99 305 EUR)
müüdud kaubad 23 294 EUR(2016 a. 0 EUR)
ostetud teenused 5 586 EUR(2016 a. 1 496 EUR)
ostetud kaubad 27 490 EUR(2016 a.65 533 EUR)
ostetud põhivara 9 623 EUR (2016 a. 33 679)

Lisa 17 Tegevuse jätkuvus

AS Valga Depoo lühiajalised kohustused ületavad käibevara seisuga 31.12.2017 summas 359 691 eurot ning ettevõtte netovara on alla 50% aktsiakapitalist ja ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Emaettevõttega sõlmitud kokkuleppe kohaselt võimaldatakse Valga Depoo aktsiaseltsil tasuda seotud osapooltele kohustised sellises tempos ja ulatuses, mis võimaldab ettevõttel tasuda kõik muud kohustised õigeaegselt. 2018. aastal plaanitakse viia omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega aktsionäri mitterahalise sissemakse teel. Sellest tulenevalt ei eksisteeri juhtkonna hinnangul ebakindlust ettevõtte tegevuse jätkuvuse osas ning ettevõtte on võimeline realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi normaalse äritegevuse käigus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

AS Valga Depoo (registrikood: 10803289) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG NIKOLAJEV	Juhatuse liige	25.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Valga Depoo aktsionärile

Oleme üle vaadanud AS Valga Depoo raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt AS Valga Depoo finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et AS Valga Depoo omakapital seisuga 31.12.2017 moodustab alla poole aktsiakapitalist ja ei vasta äriseadustiku nõuetele. Juhtkond on AS Valga Depoo tegevuse jätkuvuse tagamise ja omakapitali taastamise meetmeid kirjeldanud raamatupidamise aastaaruande lisa 17 ning käsitlenud ettevõtet jätkuvalt tegutsevana. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sven Siling

Vandeaudiitori number 502

/digitaalselt allkirjastatud/

Betty Blös

Vandeaudiitori number 664

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

25.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Valga Depoo (registrikood: 10803289) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BETTY BLÖS	Vandeaudiitor	25.06.2018
SVEN SILING	Vandeaudiitor	25.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 286 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-333 802
Kokku	-2 619 999
Katmine	
Kokku	-2 619 999

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 286 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-333 802
Kokku	-2 619 999
Katmine	
Kokku	-2 619 999

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	33171	1392186	92.83%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	60275	4.02%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	47249	3.15%	Ei

Sidevahendid

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