

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: AS Valga Depoo

registrikood: 10803289

tänava/talu nimi, Võru tn 5

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 16 Üldhalduskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Intressikulud	18
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Valga Depoo põhitegevuseks on raudteeveeremi remont ja tehnohooldus.

Ettevõtte 2013. majandusaasta müügitulu oli 1 754 800 eurot, mis põhiliselt saadi raudteeveeremite remonditeenuste osutamisest. 48% osutatud teenustest osutati Eesti klientidele, 51% Venemaa klientidele, Ülejäänud 1% jaotus Läti, Soome ja Ukraina klientide vahel.

2013 majandusaasta lõppes -430 921 euro suuruse kahjumiga.

Investeeringud

2013 aastal investeeriti põhivarasse 20 540 eurot- uued seadmed

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimusid 2013 aastal valdavalt osas eurodes, mistõttu on valuutakursi risk äritregevuses madal.

Pikaajalised laenud võetud USA dollarites, mistõttu selle valuuta kursi kõikumised võivad oluliselt mõjutada ettevõtte finantskulusid.

Ettevõtte pikaajaliste laenude intressimäärad on seotud EURIBOR ja LIBORiga. Juhtkonna hinnangul on järgmise 12 kuu jooksul oodata intressimäärade langust, mis avaldab olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

Personal

2013. aastal oli AS-i Valga Depoo keskmine töötajate arv 56 ja seisuga 31.12.2013 -55 põhikohaga tööl. 2013. a. oli tööjõukulu 462 154 eurot, s.h. juhatusel liikmete tasud (tasu maksti ainult tegevjuhtidele) koos sotsiaalmaksudega 28 686 eurot. Nõukogu liikmetele 2013 aastal tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2014. aastaks planeerime müügitulu 2 miljonit Eurot rentaablusega 15%. Remonditavate vagunite keskmiseks arvuks kuus planeerime ühe vahetuselise töö korral keskmiselt 50 vagunit, millest igakuuliselt kuni 30 vagunit moodustavad kontserniettevõtte tellimused, lisaks mitme Eesti ja Läti väikeetevõtte vagunid.

Ettevõtte 2014. majandusaasta müügitulu parandamiseks plaaneeritakse tunduvalt suurendada lisateenuste osutamist, nimelt värvitavate vagunite koguse suurendamine, tsisternvagunite hüdrauliliste katsetuste koguste suurendamine, vagunite alusvankrite moderniseerimise remondimahu suurendamine.

Majanduskeskkonna ebakindluse tõttu on AS Valga Depoo 2013.a. teeninud kahjumi ning seoses sellega on omakapital negatiivne. Oleme teadlikud omakapitali mittevastavusega Äriseadustiku nõuetele. Omakapitali seadusega vastavusse kavatseme viia kasumi teenimisega nii 2014 aastal kui ka järgnevatel aastatel.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu (tuh.euro)	1 755	1 609
Tulu kasv(kahanemine)	9,1%	-1,9 %
Brutokasumi määr %	-24,6%	- 17 %
Aruandeaasta kahjum (tuh.euro)	-431	-435
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,91	0,63

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	85 650	40 865	2
Nõuded ja ettemaksed	176 485	345 200	3
Varud	215 508	200 904	6
Kokku käibevara	477 643	586 969	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 651 059	2 049 055	7
Immateriaalne põhivara	704	1 106	8
Kokku põhivara	1 651 763	2 050 161	
Kokku varad	2 129 406	2 637 130	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	493 230	10
Võlad ja ettemaksed	250 645	252 645	11
Kokku lühiajalised kohustused	250 645	745 875	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 495 353	3 076 926	10
Kokku pikaajalised kohustused	3 495 353	3 076 926	
Kokku kohustused	3 745 998	3 822 801	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 213 827	-778 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-430 921	-434 936	
Kokku omakapital	-1 616 592	-1 185 671	
Kokku kohustused ja omakapital	2 129 406	2 637 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 754 800	1 608 505	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 093 240	-1 882 205	15
Brutokasum (-kahjum)	-338 440	-273 700	
Üldhalduskulud	-121 442	-109 142	16
Muud äritulud	3 260	4 046	18
Muud ärikulud	-15 336	-4 475	19
Ärikasum (kahjum)	-471 958	-383 271	
Intressikulud	-119 202	-123 568	20
Muud finantstulud ja -kulud	160 239	71 903	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-430 921	-434 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-430 921	-434 936	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-471 958	-383 271	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	418 938	421 927	7,8
Kokku korrigeerimised	418 938	421 927	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	168 715	-253 837	
Varude muutus	-14 604	9 306	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 000	56 857	
Kokku rahavood äritegevusest	99 091	-149 018	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 540	0	7
Laekunud intressid	34	16	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 506	16	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	715 049	841 518	
Saadud laenude tagasimaksed	-741 362	-633 139	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 163	
Makstud intressid	-7 487	-31 717	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 800	174 499	
Kokku rahavood	44 785	25 497	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 865	15 368	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 785	25 497	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 650	40 865	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 600	2 556	-778 891	-750 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-434 936	-434 936
31.12.2012	25 600	2 556	-1 213 827	-1 185 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-430 921	-430 921
31.12.2013	25 600	2 556	-1 644 748	-1 616 592

Täiendav info omakapitali kohta toodud lisas 12

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Valga Depoo 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Valga Depoo kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Käesolev aruanne on koostatud eurodes juhul kui ei ole märgitud teisiti.

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpank valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpank valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmine meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised 3-8%
- Masinad ja seadmed 10-20%
- Muu materiaalne põhivara 10-40%

Maad ei amortiseerita.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Ostetud tarkvara litsentsid 20%

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	12-33 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	2,5-10 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasna dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AS Valga Depoo aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- konserniettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

- Kinnitame, et Valga Depoo AS tegevus on omaniku tähelepanu all ning Russian Estonia Rail Service AS on nõus ja suuteline Valga Depoo AS majandusraskuste korral vastava põhjendatud taotluse esitamisel Valga Depoo AS viivitamatult finantsiliselt toetama ja investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalik Valga Depoo AS majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.
- Kinnitame, et vaatamata Valga Depoo AS negatiivse kapitalile, on Majandusüksus jätkuvalt tegutsev ja meie edasised tegevusplaanid on järgmised:
 - 2014. aastal müügitulu oluliselt suurendada ja katta eelmiste aastate kahjumi teenitud kasumi arvel
 - juhul kui jooksev kasum ei ole piisav netovara taastamiseks Äriseadistikus nõutud tasemeni (vähemalt pool aktsiakapitalist) nõuda omanikelt rakendada seadusega ettenähtud meetmeid omakapitali taastamiseks enne 31.12.2014.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	85 650	40 865
Kokku raha	85 650	40 865

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	50 785	50 785	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	50 785	50 785	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	86 125	86 125	0	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 610	36 610	0	0	5
Muud nõuded	1 112	1 112	0	0	
Viitlaekumised	1 112	1 112	0	0	
Ettemaksed	1 853	1 853	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 853	1 853	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 485	176 485	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	63 263	63 263	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	63 377	63 377	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-114	-114	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	227 950	227 950	0	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 320	50 320	0	0	5
Muud nõuded	1 810	1 810	0	0	
Viitlaekumised	1 810	1 810	0	0	
Ettemaksed	1 857	1 857	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 857	1 857	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	345 200	345 200	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	50 785	63 377
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-114
Kokku nõuded ostjate vastu	50 785	63 263
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-114	-4 693
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-114
Lootusetuks tunnistatud nõuded	114	4 693
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-114

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	31 128	0	44 366	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 300	0	7 128
Erisoodustuse tulumaks	0	90	0	116
Sotsiaalmaks	0	19 062	0	17 419
Kohustuslik kogumispension	0	756	0	681
Töötuskindlustusmaksed	0	1 559	0	1 687
Intress	95	0	0	9
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	197	0	154
Ettemaksukonto jääk	5 387		5 954	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 610	29 964	50 320	27 194

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	187 690	188 890
Lõpetamata toodang	27 187	12 014
Ettemaksed varude eest	631	0
Kokku varud	215 508	200 904

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	116 394	1 552 698	2 371 914	200 668	4 241 674
Akumuleeritud kulum	0	-471 832	-1 211 442	-87 820	-1 771 094
Jääkmaksumus	116 394	1 080 866	1 160 472	112 848	2 470 580
Amortisatsioonikulu	0	-121 955	-266 144	-33 426	-421 525
31.12.2012					
Soetusmaksumus	116 394	1 552 698	2 371 914	200 668	4 241 674
Akumuleeritud kulum	0	-593 787	-1 477 586	-121 246	-2 192 619
Jääkmaksumus	116 394	958 911	894 328	79 422	2 049 055
Ostud ja parendused	0	0	20 540	0	20 540
Amortisatsioonikulu	0	-121 955	-263 243	-33 338	-418 536
31.12.2013					
Soetusmaksumus	116 394	1 552 698	2 392 454	200 668	4 262 214
Akumuleeritud kulum	0	-715 742	-1 740 829	-154 584	-2 611 155
Jääkmaksumus	116 394	836 956	651 625	46 084	1 651 059

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 010	2 010
Akumuleeritud kulum	-502	-502
Jääkmaksumus	1 508	1 508
Amortisatsioonikulu	-402	-402
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 010	2 010
Akumuleeritud kulum	-904	-904
Jääkmaksumus	1 106	1 106
Amortisatsioonikulu	-402	-402
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 010	2 010
Akumuleeritud kulum	-1 306	-1 306
Jääkmaksumus	704	704

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	100 213	28 412

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel rendile andnud hoonetes ruume ja raudtee osasid. Aruandeaastal kajastati kasumiaruandes renditulused summas 98 238 EUR (2012 aastal 28 412 EUR)

Väljarenditud hoonete ja raudteeosade jääkmaksumus oli 393 EUR (31.12.2012 :722 EUR)

Veduri rent 2013 aastal 1975 EUR (2012 0 EUR; 2011 75263 EUR)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	38 112	34 512

Aruandeaastal rentis AS Valga Depoo vedurit.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Russian Estonian Rail Service	3 206 436	0	3 206 436	0	3,544	USD	30.09.2015
Russian Estonian Rail Service laenu intressid	288 917	0	288 917	0			
Pikaajalised laenud kokku	3 495 353	0	3 495 353	0			
Laenukohustused kokku	3 495 353	0	3 495 353	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SWEDBANK	493 230	493 230	0	0	3,635%+6 kuu libor	USD	30.09.2013
Russian Estonian Rail Service	2 887 675	0	2 887 675	0	3,735%+6 kuu libor	USD	30.09.2015
Russian Estonian Rail Service laenu intressid	189 251	0	189 251	0			
Pikaajalised laenud kokku	3 570 156	493 230	3 076 926	0			
Laenukohustused kokku	3 570 156	493 230	3 076 926	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	0	116 394
Ehitised	0	958 911
Kokku	0	1 075 305

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	129 447	129 447	0	0	
Võlad töövõtjatele	36 066	36 066	0	0	
Maksuvõlad	29 964	29 964	0	0	5
Muud võlad	26	26	0	0	
Muud viitvõlad	26	26	0	0	
võlad emaaettevõttele	55 142	55 142	0	0	22
Kokku võlad ja ettemaksed	250 645	250 645	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	86 873	86 873	0	0	
Võlad töövõtjatele	32 241	32 241	0	0	
Maksuvõlad	27 194	27 194	0	0	5
Muud võlad	39	39	0	0	
Muud viitvõlad	39	39	0	0	
Võlad emaaettevõttele	106 298	106 298	0	0	22
Kokku võlad ja ettemaksed	252 645	252 645	0	0	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud varad		
varuosad	45 989	0
rattapaarid	46 800	0
Kokku tingimuslikud varad	92 789	0

Ettevõtte on vastutaval hoiul klientide ja hankijate bilansiväliselt kajastatud varasi.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Põhikirja kohaselt on miinimumkapital 25 600 EUR ja maksimumkapital 102 400 EUR
Ettevõtte puudub vaba omakapital, mida dividendidena välja kuulutada ja maksta.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	843 022	943 242	
Läti	1 341	95 370	
Soome	621	32	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	844 984	1 038 644	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Venemaa	898 373	569 861	
Ukraina	11 443	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	909 816	569 861	
Kokku müügitulu	1 754 800	1 608 505	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	1 643 453	1 568 435	
Muude mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	100 213	28 412	9
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	11 134	11 658	
Kokku müügitulu	1 754 800	1 608 505	

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	836 452	665 104
Energia	248 720	224 141
Elektrienergia	49 673	41 221
Soojusenergia	148 364	147 430
Kütus	50 683	35 490
Tööjõukulud	363 692	335 634
Amortisatsioonikulu	418 536	421 437
Ostetud teenused	141 471	140 717
Seadmete remont ja hooldus	37 387	53 218
Instrumendid ja muud väikevahendid	1 691	5 081
Muud	45 291	36 873
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 093 240	1 882 205

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Tööjõukulud	98 462	89 659
Amortisatsioonikulu	402	490
Muud	19 647	16 293
Ostetud teenused	2 931	2 700
Kokku üldhalduskulud	121 442	109 142

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Palgakulu	345 222	316 709	
Sotsiaalmaksud	116 932	108 584	
Kokku tööjõukulud	462 154	425 293	15,16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	55	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tööturuamet-juhendamistasud	3 260	1 934
Ebatõenäliste arvete laekumine	0	2 112
Kokku muud äritulud	3 260	4 046

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	14 374	4 361
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	962	114
Kokku muud ärikulud	15 336	4 475

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	119 202	123 509
Intressikulu kapitalirendilt	0	59
Kokku intressikulud	119 202	123 568

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	160 235	71 887
pangaintressid	4	16
Kokku muud finantstulud ja -kulud	160 239	71 903

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Russian Estonian Rail Service
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Malmros Continental Property B.V
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	108	3 550 495	108	3 183 224
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	86 017	0	227 842	0

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	341 720	1 399
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	89 418	951 096
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	319 432	1 386
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	87 564	569 861

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	28 686	26 071

Kohustus AS-le Russian Estonian Rail Service kokku 31.12.2013 : 3 550 495 EUR sh.

laenu saldo 31.12.2013: 3 206 436 EUR (2012 a. 2 887 675 EUR)

intresside saldo 31.12.2013 : 288 917 EUR (2012 a. 189 251 EUR)

tasumata arved 31.12.2013: 55 142 EUR (2012 a. 106 298 EUR)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2014

AS Valga Depoo (registrikood: 10803289) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVGENY GONCHARENKO	Juhatuse liige	08.04.2014
ERVIN HASSELBACH	Juhatuse liige	08.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Valga Depoo aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Valga Depoo raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Bilansikirje "Materiaalne põhivara" sisaldab seisuga 31. 12. 2013 varasid summas 1 651 tuhat eurot, mille puhul esineb vara väärtuse languse indikatsioone. Juhatuse poolt läbiviidud kaetava väärtuse testi tulemusel ei ole vara allahindlus vajalik, kuna selle kaetav väärtus ei ole väiksem bilansilisest jääkväärtusest. Oleme arvamusel, et kaetava väärtuse testis kasutatud juhtkonna hinnangud on liiga optimistlikud mistõttu põhivara kaetav väärtus seisuga 31.12.2013 võib olla väiksem selle bilansilisest jääkmaksumusest. Me ei saa anda oma hinnangut võimaliku vara allahindluse summa kohta, mis tuleks kajastada bilansis seisuga 31.12.2013 ja kasumiaruandes sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal, kuna käesoleva aruande koostamise päevaks ei ole meil olnud võimalik saada piisavalt tõendusmaterjali nimetatud vara õiglase väärtuse kohta.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt AS Valga Depoo finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu bilansile ja kasumiaruandele, millest nähtub, et ettevõtte oli 31. 12. 2013 lõppenud majandusaastal netokahjum summas 431 tuhat eurot ja nimetatud kuupäeva seisuga ületavad ettevõtte kohustused ettevõtte varade kogusummat 1 367 tuhande euro võrra. Tulenevalt kirjeldatud asjaolust ei vastanud ettevõtte omakapital bilansipäeva seisuga Äriseadustiku nõuetele. Omakapitali vastavusseviimisel tuleb lähtuda Äriseadustiku §-s 301 sätestatud nõuetest. Vastavad meetmed olukorra parandamiseks on toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 1. Need tingimused annavad märku ebakindluse esinemisest ettevõtte tegevuse jätkuvuses.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Dontševski

Vandeaudiitori number 248

Villems Donoway OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 256

Narva mnt 13, 10151, Tallinn

09.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Valga Depoo (registrikood: 10803289) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Vandeaudiitor	10.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 213 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-430 921
Kokku	-1 644 748

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	33171	1643453	93.65%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	100213	5.71%	Ei
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	11134	0.63%	Ei

Sidevahendid

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