

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AS Valga Depoo

registrikood: 10803289

tänavatänu nimi, Võru tn 5

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 68205

telefon: +372 7668280

faks: +372 7668281

e-posti aadress: info@valgadepoo.ee

veebilehe aadress: www.valgadepoo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	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	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 17 Üldhalduskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Tegevuse jätkuvus	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Valga Depoo põhitegevuseks on raudteeveeremi remont ja tehnohooldus.

Ettevõtte 2012. majandusaasta müügitulu oli 1 608 505 eurot, mis põhiliselt saadi raudteeveeremite remonditeenuste osutamisest. 59% osutatud teenustest osutati Eesti klientidele, 35% Venemaa klientidele, 6% Läti klientidele.

2012 majandusaasta lõppes -434 936 euro suuruse kahjumiga.

Investeeringud

2012 aastal põhivarasse investeeringuid ei tehtud.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimusid 2012 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

2012. aastal oli AS-i Valga Depoo keskmine töötajate arv 55 ja seisuga 31.12.2012 -55 põhikohaga töolist. 2012. a. oli tööjõukulu 425 293 eurot, s.h. juhatuse liikmete tasud (tasu maksti ainult tegevjuhile) koos sotsiaalmaksudega 26 071 eurot. Nõukogu liikmetele 2012 aastal tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013. aastaks planeerime müügitulu 3,6 miljonit Eurot rentaablusega 15%. Remonditavate vagunite keskmiseks arvaks kuus planeerime ühe vahetuselise töö korral keskmiselt 75 vagunit, millest igakuuliselt kuni 30 vagunit moodustavad kontserniettevõtte tellimused, lisaks mitme Eesti ja Läti väikeetevõtte vagunid.

Ettevõtte 2013. 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 2012. a. teeninud kahjumi ning seoses sellega on omakapital negatiivne. Oleme teadlikud omakapitali mittevastavusega Äriseadustiku nõuetele. Omakapitali seadusega vastavusse kavatseme viia kasumi teenimisega nii 2013 aastal kui ka järgnevatel aastatel.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (tuh.euro)	1 609	1 640
Tulu kasv(kahanemine)	-1,9 %	51 %
Brutokasumi määr %	- 17 %	-19 %
Aruandeaasta kahjum (tuh.euro)	-435	-645
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,63	0,39

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 865	15 368	2
Nõuded ja ettemaksed	345 200	91 363	3
Varud	200 904	210 210	6
Kokku käibevara	586 969	316 941	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 049 055	2 470 580	7
Immateriaalne põhivara	1 106	1 508	8
Kokku põhivara	2 050 161	2 472 088	
Kokku varad	2 637 130	2 789 029	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	493 230	621 013	11
Võlad ja ettemaksed	252 645	195 788	12
Kokku lühiajalised kohustused	745 875	816 801	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 076 926	2 722 963	11
Kokku pikaajalised kohustused	3 076 926	2 722 963	
Kokku kohustused	3 822 801	3 539 764	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-778 891	-133 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-434 936	-645 498	
Kokku omakapital	-1 185 671	-750 735	
Kokku kohustused ja omakapital	2 637 130	2 789 029	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 608 505	1 639 668	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 882 205	-1 952 928	16
Brutokasum (-kahjum)	-273 700	-313 260	
Üldhalduskulud	-109 142	-112 285	17
Muud äritulud	4 046	647	15
Muud ärikulud	-4 475	-8 981	19
Ärikasum (kahjum)	-383 271	-433 879	
Finantstulud ja -kulud	-51 665	-211 619	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-434 936	-645 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-434 936	-645 498	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-383 271	-433 879	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	421 927	428 222	7
Kokku korrigeerimised	421 927	428 222	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-253 837	-1 423	3
Varude muutus	9 306	-90 495	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	56 857	130 696	12
Kokku rahavood äritegevusest	-149 018	33 121	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	16	34	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16	34	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	841 518	556 631	11
Saadud laenude tagasimaksed	-633 139	-547 531	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 163	-1 580	9
Makstud intressid	-31 717	-47 786	20
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	35	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	174 499	-40 231	
Kokku rahavood	25 497	-7 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 368	22 444	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 497	-7 076	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 865	15 368	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	-133 393	-105 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-645 498	-645 498
Muutused muudest omanike sissemaksetest	35	0	0	35
31.12.2011	25 600	2 556	-778 891	-750 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-434 936	-434 936
31.12.2012	25 600	2 556	-1 213 827	-1 185 671

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Valga Depoo 2012. 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.

2012. 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 2012 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

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot.

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 tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast 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 objektil 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 kaetava 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 aastast on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Ostetud tarkvara litsentsid 20%

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

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 kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele 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;

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.

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 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Majanduskeskkonna ebakindlus

Tänaeni jätkuv ülemaailmne rahanduskriis on muuhulgas põhjustanud madalama likviidsuse taseme majanduses ning oluliselt raskendanud rahastamisvõimalusi kapitaliturgudel. Lisaks on Eestis alanud langus reaalmajanduses koos sellest tulenevate tagajärgedega, mis on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	40 865	15 368
Kokku raha	40 865	15 368

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	63 263	63 263		
Ostjatelt laekumata arved	63 377	63 377		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-114	-114		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 320	50 320		
Muud nõuded	1 810	1 810		
Viitlaekumised	1 810	1 810		
Ettemaksed	1 857	1 857		
Muud makstud ettemaksed	1 857	1 857		
Lühiajalised nõuded emaettevõttele	108	108		
Lühiajalised nõuded konserniettevõttele	227 842	227 842		
Kokku nõuded ja ettemaksed	345 200	345 200		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	67 079	67 079		
Ostjatelt laekumata arved	71 772	71 772		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 693	-4 693		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 131	20 131		
Muud nõuded	2 476	2 476		
Viitlaekumised	2 476	2 476		
Ettemaksed	1 547	1 547		
Muud makstud ettemaksed	1 547	1 547		
Lühiajalised nõuded emaettevõttele	130	130		
Lühiajalised nõuded konserniettevõttele	0			
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 363	91 363		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	63 377	71 772
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-114	-4 693
Kokku nõuded ostjate vastu	63 263	67 079
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-4 693	0
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-114	-4 693
Lootusetuks tunnistatud nõuded	4 693	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-114	-4 693

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	44 366	0	19 246	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 128	0	6 717
Erisoodustuse tulumaks	0	116	0	105
Sotsiaalmaks	0	17 419	0	16 805
Kohustuslik kogumispension	0	681	0	555
Töötuskindlustusmaksed	0	1 687	0	1 923
Intress	0	9	0	39
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	154	0	143
Ettemaksukonto jääk	5 954		885	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 320	27 194	20 131	26 287

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	188 890	203 544
Lõpetamata toodang	12 014	6 315
Ettemaksed varude eest	0	351
Kokku varud	200 904	210 210

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	116 394	1 552 698	2 371 914	200 668	0	4 241 674
Akumuleeritud kulum	0	-349 878	-941 444	-52 052	0	-1 343 374
Jääkmaksumus	116 394	1 202 820	1 430 470	148 616	0	2 898 300
Amortisatsioonikulu	0	-121 954	-269 998	-35 768	0	-427 720
31.12.2011						
Soetusmaksumus	116 394	1 552 698	2 371 914	200 668	0	4 241 674
Akumuleeritud kulum	0	-471 832	-1 211 442	-87 820	0	-1 771 094
Jääkmaksumus	116 394	1 080 866	1 160 472	112 848	0	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		-593 787	-1 477 586	-121 246		-2 192 619
Jääkmaksumus	116 394	958 911	894 328	79 422		2 049 055

Bilansipäeval on läbi viidud materiaalse põhivara kaetava väärtuse test ja leitud olemasoleva põhivara kasutusväärtus. Materiaalse põhivara kasutusväärtuse leidmiseks koostati rahavooprojektsioonid. Investeeringuid täiendavasse põhivarasse, mida bilansipäeva seisuga ettevõtte bilansis ei ole, rahavoogudes ei arvestatud. Samuti ei arvestatud tulevikus soetatava vara poolt genereeritavate tuludega. Diskontomäärana kasutati 7,12%. Põhivara väärtuse testi tulemusena leiti, et selle kaetav väärtus ei ole bilansilisest jääkmaksumusest väiksem. Seetõttu tegi juhtkond otsuse, et põhivara allahindamine ei ole vajalik.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 010	2 010
Akumuleeritud kulum	-101	-101
Jääkmaksumus	1 909	1 909
Amortisatsioonikulu	-401	-401
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Nordea Finance Estonia	0						
Kapitalirendikohustused kokku							
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Nordea Finance Estonia	2 163	2 163			5,23	EUR	august 2012
Kapitalirendikohustused kokku	2 163	2 163	0	0			

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	28 412	92 804
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	0	1 051
Kokku	0	1 051

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel rendile andnud hoonetes ruume ja raudtee osasid. Aruandeaastal kajastati kasumiaruandes renditulusid summas 28412 EUR (2011 aastal 17541 EUR)

Väljarenditud hoonete ja raudteeosade jääkmaksumus oli 722 EUR (31.12.2011 :1051 EUR)

Vedurit AS Valga Depoo 2012 aastal ei rentinud (2011 75263 EUR)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	34 512	35 304

Aruandeaastal rentis AS Valga Depoo vedurit.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	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			3,635%+6 kuu libor	USD	30.09.2013
Russian Estonian Rail Service	2 887 675		2 887 675		3,735%+6 kuu libor	USD	30.09.2015
Russian Estonian Rail Service laenu intressid	189 251		189 251				
Pikaajalised laenud kokku	3 570 156	493 230	3 076 926				
Laenukohustused kokku	3 570 156	493 230	3 076 926				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SWEDBANK	1 134 473	618 850	515 623	0	3%+6 kuu libor	USD	30.09.2013
Russian Estonian Rail Service AS	2 106 044	0	2 106 044	0	3,1%+6 kuu libor	USD	30.09.2015
Russian Estonian Rail Service laenu intressid	101 296		101 296				
Pikaajalised laenud kokku	3 341 813	618 850	2 722 963	0			
Kapitalirendikohustused kokku	2 163	2 163	0	0			
Laenukohustused kokku	3 343 976	621 013	2 722 963	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Maa	116 394	116 394
Ehitised	958 911	1 080 866
Kokku	1 075 305	1 197 260

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	88 288	88 288		
Võlad töövõtjatele	29 624	29 624		
Maksuvõlad	26 287	26 287		
Muud võlad	50	50		
Muud viitvõlad	50	50		
Võlad emaettevõttele	51 539	51 539		
Kokku võlad ja ettemaksed	195 788	195 788		

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	943 242	1 220 661
Läti	95 370	67 520
Soome	32	2 889
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 038 644	1 291 070
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	569 861	348 598
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	569 861	348 598
Kokku müügitulu	1 608 505	1 639 668
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	1 568 435	1 527 787
Muude mujal liigitamata masinate, seadmete jms materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	28 412	92 804
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	11 658	19 077
Kokku müügitulu	1 608 505	1 639 668

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tööturuamet-juhendamistasud	1 934	647
Ebatõenäliste arvete laekumine	2 112	0
Kokku muud äritulud	4 046	647

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	665 104	755 283
Energia	224 141	182 218
Elektrienergia	41 221	39 158
Soojusenergia	147 430	109 517
Kütus	35 490	33 543
Tööjõukulud	335 634	342 682
Amortisatsioonikulu	421 437	427 207
Ostetud teenused	140 717	143 118
Seadmete remont ja hooldus	53 218	50 629
Instrumendid ja muud väikevahendid	5 081	1 245
Muud	36 873	50 546
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 882 205	1 952 928

Lisa 17 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011
Tööjõukulud	89 659	89 400
Amortisatsioonikulu	490	915
Muud	16 293	19 064
Ostetud teenused	2 700	2 906
Kokku üldhalduskulud	109 142	112 285

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	316 709	321 546
Sotsiaalmaksud	108 584	110 536
Kokku tööjõukulud	425 293	432 082
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	55	58

Lisa 19 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	4 361	4 288
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	114	4 693
Kokku muud ärikulud	4 475	8 981

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	16	34
Intressitulu hoiustelt	16	34
Intressikulud	-123 568	-107 285
Intressikulu laenudelt	-123 568	-107 285
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	71 887	-104 368
Kokku finantstulud ja -kulud	-51 665	-211 619

Lisa 21 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

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	108	295 549	130	51 539
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	227 842	0	0	0

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	319 432	1 386
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	87 564	569 861
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	234 876	2 273
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	205 304	270 715

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	26 071	26 102

Lisaks ülaltoodud kohustustele emaettevõttele on emaettevõttelt saadud laenu. (lisa 11)

Kohustus AS-le Russian Estonian Rail Service kokku 31.12.2012 : 3 076 926 EUR sh.

intresside saldo 31.12.2012 : 189 251 EUR

Intressimäär :3,735% + 6 kuu libor ,alusvaluuta: USD

Laenu ja intressi maksmise tähtaeg 30.09.2015

Lisa 22 Tegevuse jätkuvus

- 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:

-2013.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 31.12.2013.

Hindame nende plaanide teostatavust tõenäoliseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2013

AS Valga Depoo (registrikood: 10803289) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVGENY GONCHARENKO	Juhatuse liige	09.04.2013
ERVIN HASSELBACH	Juhatuse liige	09.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Valga Depoo aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Valga Depoo raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

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 arv näitajate 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 arvestuspoliitika 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Valga Depoo finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et AS-i Valga Depoo omakapital seisuga 31.12.2012 on väiksem, kui Äriseadustikus nõutud omakapitali miinimum summa. Juhtkonna plaan omakapitali taastamiseks on esitatud lisa 22. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Dontševski

Vandeaudiitori number 248

Donoway Assurance OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 77

Narva mnt 13, 10151, Tallinn

22.03.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Valga Depoo (registrikood: 10803289) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Vandeaudiitor	26.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-778 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-434 936
Kokku	-1 213 827
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 213 827
Kokku	-1 213 827

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	33171	1568435	97.51%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	28412	1.77%	Ei
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	11658	0.72%	Ei

Sidevahendid

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