

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

09. 06. 2008

26 lu 58562



AS Valga Depoo

Majandusaasta aruanne 2005

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

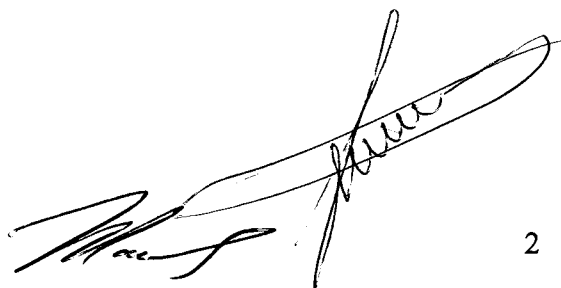
09.06.2006

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	AS Valga Depoo
Äriregistri kood	10803289
Aadress	Võru tn.5, Valga 68205
Telefon	372 7 668 280
Faks	372 7 668 281
Elektronpost	info@valgadepoo.ee
Kodulehekül	www.valgadepoo.ee
Põhitegevusala	Raudtee veeremite remont ja tehno - hooldus
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Evgeni Goncharenko
Audiitor	KPMG Baltics

Lisatud dokumendid

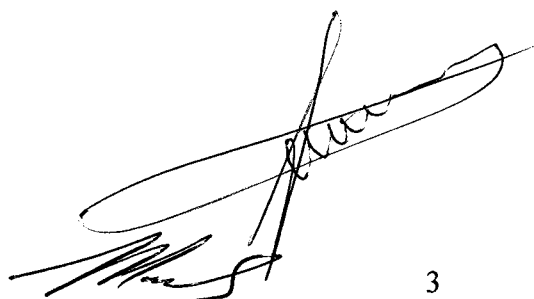
1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Üle 10 protsendi aktsiaid omavate
aktsionäride nimekiri



09.06.2006

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	12
Lisa 2. Raha	15
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused	15
Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded	15
Lisa 6. Materiaalne põhivara	16
Lisa 7. Immateriaalne põhivara	17
Lisa 8. Kapitalirent	17
Lisa 9. Võlakohustused	18
Lisa 10. Tingimuslikud kohustused	18
Lisa 11. Aktsiakapital	19
Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	19
Lisa 13. Müüdud teenuste kulu	19
Lisa 14. Üldhalduskulud	20
Lisa 15. Muud äritulud	20
Lisa 16. Muud ärikulud	20
Lisa 17. Laenu tagatis ja panditud vara	20
Lisa 18. Bilansivälised varad ja kohustused	20
Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega	21
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	23
Audiitori järeldusotsus	24
Kasumi jaotamise ettepanek	25
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri	26



Tegevusaruanne

09.06.2006

AS Valga Depoo registrikoodiga 10803289 põhikiri on kinnitatud 08.11.2001 ja esmakäanne äriregistris on 14.11.2001 a. AS Valga Depoo aktsiakapital on 400 000 krooni ning aktsiad on registreeritud Eesti väärtpaberite keskreistris. AS Valga Depoo põhitegevuseks on raudteeveeremi remont ja tehnohooldus.

Perioodil 01.01.-31.12.2005 oli AS Valga Depoo käive 25 miljonit krooni, mis põhiliselt oli raudteeveeremite remonditeenuste osutamine. 6% osutatud teenustest müüdi välisriikidele. Suurim eksportriik oli Venemaa, 5% realisatsioonist.

2005 majandusaasta lõppes 1,384 miljoni krooni suuruse kasumiga.

2005. aastal investeeriti põhivarasse 22,3 miljonit krooni, millest maa erastamine 84 tuhat krooni. Suurimateks põhivara investeeringuteks olid 2005 aastal lõpetatud tsisternvagunite pesupunkt 11,8 miljonit krooni, katlamaja 3,954 miljonit krooni ja uued olmeruumid töötajatele 1,05 miljonit krooni. Uute olmeruumide kasutusele võtuga paranesid tunduvalt töötajate töö- ja olmetingimused.

2005. aastal oli AS-i Valga Depoo keskmine töötajate arv 97. 2005. a. oli töötajate palgakulu 9,078 miljonit krooni, s.h. juhatuse liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega 359 081 krooni sealhulgas tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksudega 359 081 krooni. Nõukogu liikmetele 2005 aastal tasusid ei makstud.

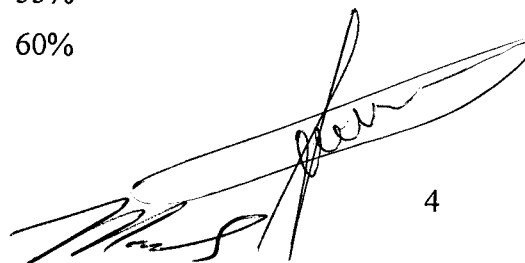
2006. aasta planeeritavaks käibeks on 34 miljonit krooni. Soovitav rentaablus 15%. Remonditavate vagunite keskmiseks arvaks kuus planeerime kahe vahetuselise töö korral 170 vagunit, millest 120 vagunit emattevõtte tellimuste kohaselt.

2005 aastal on plaanis alustada depoo rekonstrueerimise projekteerimist, mille tulemuseks on tehnoloogiliste protsesside kaasajastamine, ning tootmisvõimsuse suurendamine kuni 240-250 vagunini kuus.

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad Eesti kroonides, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu (tuh kr)	25 025	26 016
Tulu kasv	-4%	-24%
Brutokasumi määr %	23%	23%
Puhaskasum (tuh kr)	1 384	6 334
Kasumi kasv	-78%	69%
Puhasrentaablus	6%	24%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,98	0,61
ROA	3%	33%
ROE	12%	60%



09.06.2006

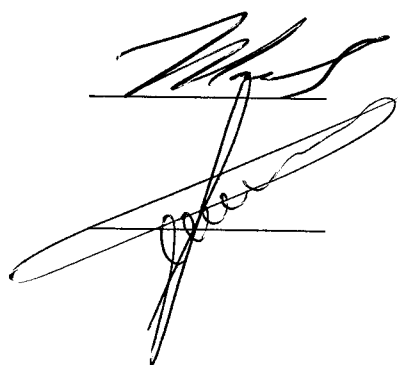
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2005 - \text{müügitulu } 2004) / \text{müügitulu } 2004 * 100$
- ☐ Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2005 - \text{puhaskasum } 2004) / \text{puhaskasum } 2004 * 100$
- ☐ Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ☐ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ☐ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Ervin Hasselbach juhatuse liige

Evgeni Goncharenko juhatuse liige

Valga, 20. märts 2006



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

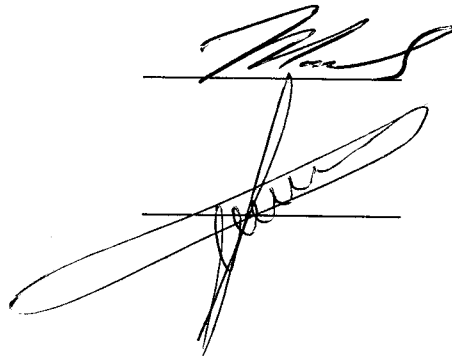
AS Valga Depoo tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Valga Depoo finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (20.03.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Valga Depoo on jätkuvalt tegutsev.

Ervin Hasselbach juhatuse liige

Evgeni Goncharenko juhatuse liige

Valga, 20.märts 2006



09.06.2006

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha	2	1 759 853	740 127
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	553 931	1 408 111
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	0	344 878
Lühiajalised nõuded emaettevõttele	19	4 881 851	393 996
Muud lühiajalised nõuded	5	4 654	13 502
Ettemaksed teenuste eest		37 496	32 598
Kokku		5 477 932	2 193 085
Varud			
Tooraine ja materjal		2 366 905	2 239 594
Ettemaksed varude eest		65 876	156 371
Kokku		2 432 781	2 395 965
Käibevara kokku		9 670 566	5 329 177
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Pikaajalised nõuded	19	16 864 823	0
Kokku		16 864 823	0
Materiaalne põhivara	6		
Maa		1 821 165	1 737 165
Ehitised (jääkmaksumuses)		4 775 127	2 963 121
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		19 648 168	2 123 490
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		1 066 578	457 231
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed		482 354	6 551 420
Kokku		27 793 392	13 832 427
Immateriaalne põhivara			
Muu immateriaalne põhivara	7	9 951	18 927
Põhivara kokku		44 668 166	13 851 354
VARAD KOKKU		54 338 732	19 180 531

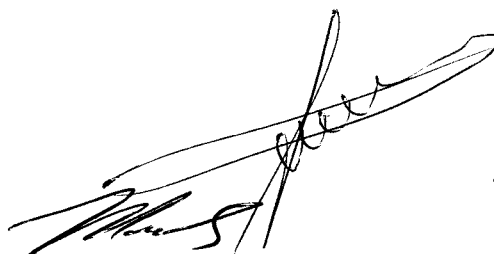
Initialled for identification purposes only

Allikojastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev: 20.03.2006

Signature/alkiri: MS -

KPMG, Tallinn



09.06.2006

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	9	7 270 047	0
Kokku		7 270 047	0
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		750 562	980 576
Võlad töövõtjatele		852 280	670 518
Maksuvõlad	4	824 104	558 720
Võlad emaettevõttele	19	0	6 161 567
Võlad konserniettevõttele	19	0	324 116
Muud võlad		5 833	6319
Saadud ettemaksed		143 557	0
Kokku		2 576 336	8 701 816
Lühiajalised kohustused kokku		9 846 383	8 701 816
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenu, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	9	32 629 287	0
Pikaajalised kohustused kokku		32 629 287	0
Kohustused kokku		42 475 670	8 701 816
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital	11	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		10 038 715	3 704 846
Aruandeaasta kasum		1 384 347	6 333 869
Omakapital kokku		11 863 062	10 478 715
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		54 338 732	19 180 531

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.03.2006

Signature/allkiri WS

KPMG, Tallinn

09.06.2006

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Müügitulu	12	25 025 101	26 015 875
Müüdnud teenuste kulu	13	19 299 753	19 934 884
Brutokasum		5 725 348	6 080 991
Üldhalduskulud	14	2 493 562	1 560 837
Muud äritulud	15	25 325	2 023 320
Muud äriksulud	16	336 419	64 582
Äriksum		2 920 693	6 478 892
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		255 866	15 055
Intressikulud		- 1 792 211	-160 078
Kokku finantstulud ja -kulud		-1 536 346	-145 023
Kasum enne maksustamist		1 384 347	6 333 869
ARUANDEAASTA KASUM		1 384 347	6 333 869

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.03.2006

Signature/allkiri 48-

KPMG, Tallinn

TARTU MAARKO
REGISTRIOSAKONN
SISSE TULNUD

09.06.2006

Rahavoogude aruanne

(kroonides) Kaudne meetod

	2005. a.	2004.a	
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	1 384 347	6 333 869	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum	2 274 240	1 035 807	6
Kasum põhivara müügist	-15 885	0	
Kahjum põhivara mahakandmisest	8 992	0	
Intressitulud	-255 866	-15 055	
Intressikulu	1 792 211	160 078	
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	5 188 039	7 514 699	
Nõuete ja ettemaksete muutus	474 466	938 267	3
Varud	-36 816	-367 875	
Kohustuse ja ettemaksete muutus	36 087	-256 784	
Muud mitterahalised korrigeerimised	13 453	0	
Kokku rahavood äritegevusest	5 675 229	5 517 237	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	-15 975 777	-7 353 601	6
Põhivara müük	22 542	0	
Antud laenud	-20 624 136	0	
Intresside laekumised emaettevõttelt	242 412	15 055	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 334 959	-7 338 546	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud emaettevõttelt laenu	12 870 000	6 100 000	9,19
Saadud Hansapangalt laenu	39 661 800	0	
Emaettevõtte laenude tagasimaksed	-18 970 000	-2 630 000	19
Maa väljaost	0	-1 180 000	
Kapitalirendimaksete tasumine	-28 566	-331 205	8
Tasutud intress	-1 853 778	-161 508	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 679 456	1 797 287	
Rahavood kokku	1 019 726	-24 021	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	740 127	764 149	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 019 726	-24 022	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 759 853	740 127	

Initialled for identification purposes only

AUK: vastavalt identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.03.2006

Signature/alkim MS-

KPMG, Tallinn

09.06.2006

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruande perioodi puhaskasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	400 000		-3659	3 748 505	4 144 846
Reservkapitali suurendamine	0	40 000	0	-40 000	0
2003 aasta kasum	0	0	3 708 505	-3 708 505	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	6 333 869	6 333 869
Saldo 31.12.2004	400 000	40 000	3 704 846	6 333 869	10 478 715
2004 aasta kasum	0	0	6 333 869	-6 333 869	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	1 384 347	1 384 347
Saldo 31.12.2005	400 000	40 000	10 038 715	1 384 347	11 863 062

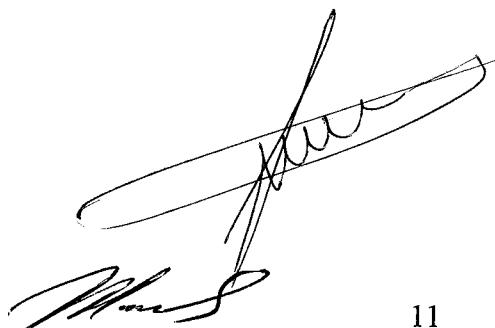
Initialed for identification purposes only

Alkidevastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.03.2006

Signature/alkiri MS-

KPMG, Tallinn



09.05.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS Valga Depoo 2005. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviisi muutus

Alates 2005 aastast muudeti kasumiaruande skeemi. Skeem 1 asemel hakkasime kasutama skeemi 2 kuna seda kasutab ka emaettevõte.

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

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 õiglane 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 osapoolale 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 ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Initialled for identification purposes only

Allki jästatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.03.2006

Signature/alkiri

KPMG, Tallinn

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 põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 krooni.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|--------|
| • Ehitised ja rajatised | 3-8% |
| • Tootmiseadmed | 20% |
| • Muud masinad ja seadmed | 20% |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-40% |

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Ostetud tarkvara litsentsid 20%

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Rendiarvestus

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

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 23/77 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.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.03.2006

Signature/allkiri

KPMG, Tallinn

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

TARTU MAAKOHTUS
SISSE TULNUD

09.06.2006

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Initialed for identification purposes only

Alkide jaoks identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.08.2006

Signature/alkiri MS-

KPMG, Tallinn

TARTU MAAKOHTA
REGISTRIOSAKONN
SIHTE TULNUD

09.06.2006

Lisa 2. Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	8 913	16 615
Pangakontod	70 273	70 512
Hansa rahaturufondi osakud	1 680 667	655 000
Raha ja pangakontod kokku	1 759 853	740 127

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	553 931	1 438 614
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-30 503
Kokku	553 931	1 408 111

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2005	31.12.2004	
	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	320 397	344 878	2 969
Üksikisiku tulumaks	90 723	0	137 828
Sotsiaalmaks	394 177	0	396 262
Töötuskindlustusmakse	10 586	0	12 694
Kohustuslik kogumispension	5 686	0	5 379
Maamaks	32	0	48
Erisoodustuse tulumaks	2 503	0	3 540
Kokku	824 104	344 878	558 720

Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2005	31.12.2004
Muud lühiajalised nõuded	2 210	12 210
Intressid	2 096	870
Muud viitlaekumised	348	422
Kokku	4 654	13 502

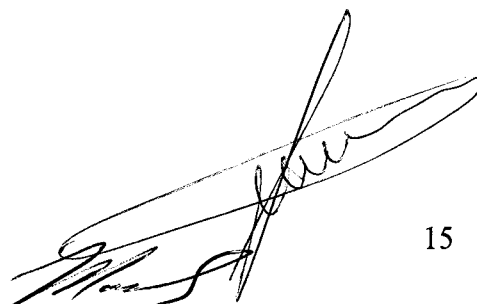
Initialled for identification purposes only

Allki / astatud identifitseerimiseks

Date / Kuupäev 20.03.2006

Signature / allkiri us-

KPMG, Tallinn



09.06.2006

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaal ne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	1 737 165	3 597 026	3 433 362	659 555	6 551 420	9 427 108
Soetused	84 000	2 176 345	19 152 179	898 421	-6 069 066	16 241 879
sh lisandunud lõpetamata ehitistest ja ettemaksetest	0	2 176 345	18 873 777	355 703	0	21 405 825
Müük ja mahakandmised	0	-5 450	-28 194	-18 097	0	-51 741
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	1 821 165	5 767 921	22 585 541	1 539 879	482 354	32 168 666
Akumuleeritud kulum ja allahindlused						
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	0	633 904	1 309 872	202 325	0	2146 101
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	360 089	1 620 634	284 541	0	2 265 264
Müük ja mahakandmised	0	-1 199	-21 327	-13 565	0	-36 091
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	0	992 794	2909179	473 301	0	4 375 274
Jääkväärtus						
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	1 737 165	2 963 121	2123490	457 231	0	7 281 007
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	1 821 165	4 775 127	19 648 168	1 066 578	482 354	27 793 392

Initialed for identification purposes only

Allik jästund identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.03.2006

Signature/allkiri MS -

KPMG, Tallinn

TARTU MAARKOOGI
REGISTRIOSAKOJA
SISSE TULNUD

09.06.2006

Lisa 7. Immateriaalne põhivara

	Ostetud tarkvara, litsentsid
Soetusmaksumus 31.12.2004	44 881
Soetamine	0
Soetusmaksumus 31.12.2005	44 881
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	25 954
Aasta jooksul arvestatud kulum	8 976
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	34 930
Jääkväärtus 31.12.2004	18 927
Jääkväärtus 31.12.2005	9 951

Lisa 8. Kapitalirent

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kohustus (tuhandetes kroonides)	Masinad ja seadmed
Kohustus seisuga 31.12.2005	237 535
sh makseperiood alla 1 aasta	35 314
sh makseperiood 1-5 aastat	202 221
sh makseperiood üle 5 aasta	
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	28566
Aruandeperioodil makstud intressid	1632
Alusvaluuta	EEK
Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	2,00%

Initialled for identification purposes only

Allkiirustatud identifitseerimiseks

Date/Lugupidamine 20.03.2006

Signator/Allkiri MS-

KPMG Tallinn



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKONN
SISSE TULNUD

08.02.2006

AS VALGA DEPOO rentis aastal 2005 kapitalirendi tingimustel järgmiseid varasid:

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus	266 102
Akumuleeritud kulum	17 740
Jääkväärtus	248 362
Kapitalirendi võlgnevus	237 535
Aruandeperioodi maksed	28 566
Aruandeperioodi intressikulu	1 632

Liisingulepingu nr 20053462 alusel renditud Sõiduauto Honda Accord 2,0i. Intressi määr 2,0% viimane makse 15.08.2010

Lisa 9. Võlakohustused

	Saldo 12 kuu 31.12.2004 jooksul	1-5 aastat	Makse-Intressi- tähtaeg määr	Alus- valuuta	Saldo 31.12.2005
Pangalaen AS Hansapank	0 7 234 734	32 427 066	30.10.2010	6,31% USD	39 661 800
Kapitalirent Nordea FinanceLiising AS	0 35 313	202 221	15.08.2010	2% EEK	237 535
Kokku	7 270 047	32 629 287			39 899 335

AS Hansapank laenu jääk seisuga 31.12.2005 on 3 000 000.-USD.

Lisa 10. Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 11 423 062 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 627 304 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 8 795 758 krooni.

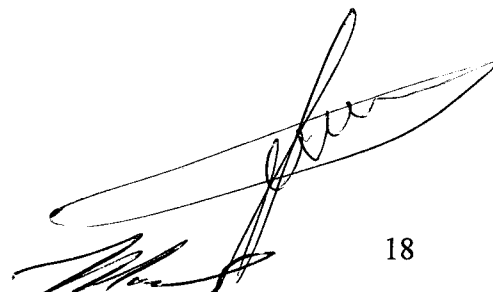
Initialled for identification purposes only

Aitki vastuti identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.03.2006

Signature/allkiri

KESKSE Tallinn



00.00.2006

Lisa 11. Aktsiakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Aktsiakapital (kroonides)	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

AS VALGA DEPOO müügitulude netokäive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	%2005	2004	% 2004
Eesti	23 440 541	94%	18 722 693	72%
Venemaa	1 295 060	5%	7 293 182	28%
Läti	289 500	1%	0	0
Kokku	25 025 101		26 015 875	

a) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	%2005	2004	% 2004
Remonditeenused	21 575 956	86,2	22 317 735	87,78%
Vagunite pesemine	1 303 707	5,2	0	0
Teede rent	216 108	0,9	319 900	1,23%
Ruumide rent	90 675	0,4	74 710	0,29%
Muud	1 838 655	7,4	3 303 530	12,7%
Kokku	25 025 101		26 015 875	

Lisa 13. Müüdnud teenuste kulu

	2005	2004
Tööjõukulud	7 525 855	6 535 393
Tooraine ja põhimaterjalid	3 445 529	7 454 983
Ostetud teenused	2 810 079	1 999 454
Kulum	2 133 472	916 356
Elektri- ja soojusenergia	1 243 419	1 162 276
Instrumendid ja muud väikevahendid	241 870	25 815
Rendikulu	12 000	4 000
Muud kulud	1 887 529	1 836 606
Kokku müüdnud kaupade kulud	19 299 753	19 934 884

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.03.2006

Signature/alkiri MS -

KPMG, Tallinn

TARTU MAJANDUS-
REGISTRIKAMERAS
SISSE TULNUD

09.06.2006

Lisa 14. Üldhalduskulud

	2005	2004
Tööjõukulud	1 551 824	947 171
Kulum	140 768	119 451
Ostetud teenused	96 000	18 000
Muud kulud	704 970	476 215
Kokku üldhalduskulud	2 493 562	1 560 837

Lisa 15. Muud äritulud

	2005	2004
Kasum põhivara müügist	15 885	0
Laenude kustutamine	0	2 000 000
Palgatoetus	7 440	22 320
Muud äritulud	2 000	1 000
Kokku muud äritulud	25 325	2 023 320

Lisa 16. Muud ärikulud

	2005	2004
Kahjum valuutakursi muutustest	327 426	64 582
Põhivarade mahakandmine	8 992	0
Kokku muud ärikulud	336 419	64 582

Lisa 17. Laenu tagatis ja panditud vara

AS Hansapank võetud pikaajalisel 3 milj USD laenul on AS Russian Estonian Rail Service (emaettevõtte) garantii.

Lisa 18. Bilansivälised varad ja kohustused

AS Valga Depoo on võtnud vastutavale hoiule bilansipäeva seisuga äripartnerite rattapaare 214 tk ja varuosasid 393 tk.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kui, aev 20.03.2006

Signature/allkiri MS-

KPMG, Tallinn

09.06.2006

Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega

AS Valga Depoo aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Seotud osapoolteks loeme omanikfirmat AS Russian Estonian Rail Service (AS RERS) kellel on 100 % AS Valga Depoo aktsiatest ja kontserniettevõtet JSC“ OTEKO“

Kauba ostu- ja müügitehingud

AS Valga Depoo on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Osapoolte kirjeldus	Ost	Müük
AS RERS	emaettevõtte	384	13 203 714
JSC“ OTEKO“	Kontserniettevõtte	0	7 745

2005 aastal emaettevõttele antud laen:

	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aastat	Makse- tähtaeg	Intressi- määr	Alus- valuuta	Saldo 31.12.2005
AS RERS	0	3 759 313	16 864 823	30.10.2010	6,41%	USD	20 624 136
Kokku		3 759 313	16 864 823				20 624 136

Laenu jääk seisuga 31.12.2005 1 560 000 USD.

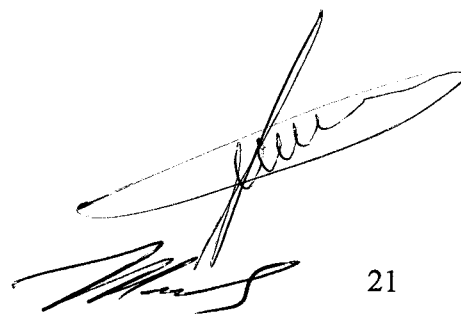
Initialled for identification purposes only

Allki jastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.03.2006

Signature/allkiri MS

KPMG, Tallinn



09.06.2006

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoolle nimi	Osapoolle	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Nõuded				
RERS AS	emaettevõtte	4 881 851	16 864 823	21 746 674
	<i>S.h.: teenuste eest</i>	1 122 538	0	1 122 538
	<i>Laen</i>	3 759 313	16 864 823	20 624 136
Kokku nõuded		4 881 851	16 864 823	21 746 674

Emaettevõttelt võetud laenud ja tasutud intressid 2005 aasta jooksul.

	Saldo 31.12.2004	Võetud laenud ja arvestatud intressid 2005 aastal	Tasutud laenud ja intressid 2005 aastal	Saldo 31.12.2005
Lühiajalised				
kohustused kokku:	6 161 567	14 194 647	20 356 214	0
<i>S.h. laenud</i>	6 100 000	12 870 000	18 970 000	0
<i>intressid</i>	61 567	1 324 647	1 386 214	0

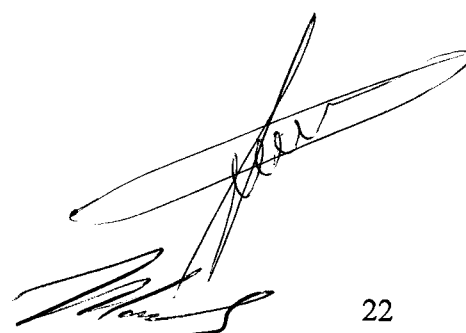
Initialled for identification purposes only

Allki jästatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 20.03.2006

Signature/allkiri MS -

KPMG, Tallinn



Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

AS Valga Depoo tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Ervin Hasselbach juhatuse liige

Evgeni Goncharenko juhatuse liige

Nõukogu on tegevjuhtkonna poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Nõukogu liige Richard Arnim Reinert

Nõukogu liige Vladimir Larin

Nõukogu liige Andrey Volkov

Nõukogu liige Petr Perepelkin



KPMG Baltics AS
Ahtri 10A
Tallinn 10151
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

TARTU MAKO
REGISTRIGESKONN
01000 TULNID
11.06.2006

Audiitori järeldusotsus

AS Valga Depoo aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Valga Depoo (edaspidi "ettevõtte") 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 7 kuni 22. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 20. märts 2006

KPMG: Andres Root
Partner

Vadim Dontshevski
Vannutatud audiitor

06.05.2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	10 038 715
2005. aasta puhaskasum	1 384 347

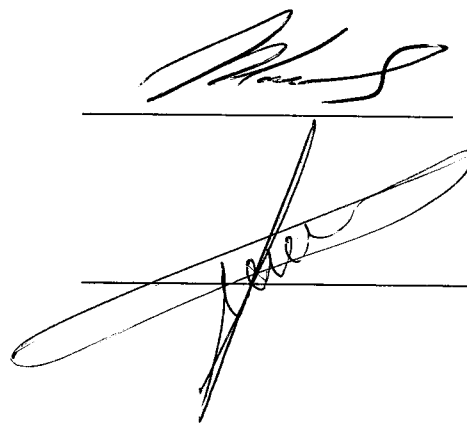
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2005: 11 423 062

Juhatus teeb ettepaneku jätta 2005 aasta kasum jaotamata.

Jaotamata kasumi jääk 31.12.2005 jääb 11 423 062

Ervin Hasselbach juhatuse liige

Evgeni Goncharenko juhatuse liige



Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

AS Valga Depoo üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise 11.07 2006 seisuga oli alljärgnev:

1. AS Russian Estonian Rail Services

Isiku- või registrikood:	10283811
Aadress:	Tallinn 10125 Lydia Koidula 13A
Aktsia liik:	lihtaktsia
Aktsiate arv:	4 000
Aktsia nimiväärtus:	100

