

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Valdeko Reis

registrikood: 10338131

tänava/talu nimi, Mooni 17

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41538

telefon: +372 3360400, +372 5092017

e-posti aadress: valdekoreis@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Müügioteel põhivara	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Aktsiakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

AS Valdeko Reis asutati 1997 aastal. Firma põhitegevusalaks on sõitjate muu maismaavedu Eestis (EMTAK-i kood 49399) ja sõitjate maakondadevaheline ja rahvusvaheline liinivedu (EMTAK-i kood 49391). 2012.a. pole ettevõttel plaanis oma tegevusalasid muuta.

Omakapitali taastamiseks ja Äriseadustiku nõuetega vastavusse viimiseks on omanik moodustanud ajutiselt muud vabatahtlikud reservid omanikulaenu arvel, kuni ettevõttel tekib vaba omakapital. Siis võib reservi viia tagasi laenude alla.

Juhtkond on kavandanud ühe kapitalirendi lepingu lõpetamist ning masinapargi vähendamist kulude kokkuhoidmise eesmärgil ning reisijateveo teenuse aktiivsemat pakkumist tulu teenimise maksimeerimiseks. Samuti planeeritakse reorganiseerida ettevõtte osaühinguks ja vähendada aktsiakapitali.

Müük

Ettevõtte 2011.a. müügitulu moodustas 105 tuhat eurot, jagunedes juhureisideks nii Eestimaal kui ka välismaal. Võrreldes 2010 aastaga on müügitulu vähenenud 15 tuh eurot. Ärikulud moodustasid 109 tuhat eurot, vähenedes 2010.a. võrreldes –37 tuh eurot.

Investeeringud

2011.a. ettevõtte soetas kaks kasutatud bussi. 2012.a. ei ole ettevõttel plaanis suuri investeeringuid.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2011.a. 2 põhikohaga töötajat ning tööjõukulu kokku moodustus 22 tuhat eurot, sh sotsiaalmaksukulu moodustas 5,5 tuhat eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina ning ettevõtte nõukogu koosneb 3 liikmest. 2011.a. nõukogu liikmetele tasu ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole ette nähtud.

AS Valdeko Reis peamised suhtarvud

	2011	2010
Varade rentaablus	-	-
Omakapitali rentaablus (ROE)	-	-
Maksevõime üldine tase	0,432	0,485
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	3,42	2,58

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum/varad kokku.

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital.

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital.

Juhatuse liige

Valdik Lehtse

allkirjastatud digitaalselt

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 306	149	
Nõuded ja ettemaksed	8 812	6 765	2
Müügiotel põhivara	0	10 386	4
Kokku käibevara	17 118	17 300	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	88 397	74 279	5
Kokku põhivara	88 397	74 279	
Kokku varad	105 515	91 579	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 296	21 625	8
Võlad ja ettemaksed	11 353	14 017	9
Kokku lühiajalised kohustused	39 649	35 642	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	41 982	30 372	8
Kokku pikaajalised kohustused	41 982	30 372	
Kokku kohustused	81 631	66 014	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	10
Ülekurss	9 587	9 587	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muud reservid	23 775	23 775	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 918	-11 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 681	-24 879	
Kokku omakapital	23 884	25 565	
Kokku kohustused ja omakapital	105 515	91 579	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	105 051	120 103	11
Muud äritulud	4 691	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 366	-78 902	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 733	-7 881	12
Tööjõukulud	-21 539	-25 566	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 458	-32 957	
Muud ärikulud	-4 965	-413	
Ärikasum (kahjum)	681	-25 616	
Finantstulud ja -kulud	-2 362	737	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 681	-24 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 681	-24 879	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	681	-25 616	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 458	32 957	5
Muud korrigeerimised	-963	0	
Kokku korrigeerimised	27 495	32 957	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 047	11 754	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 663	-1 920	
Laekunud intressid	0	4	
Kokku rahavood äritegevusest	23 466	17 179	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 935	-6 821	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	18 636	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 701	-6 821	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 022	16 475	8
Saadud laenude tagasimaksed	0	-15	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 121	-23 403	
Makstud intressid	-1 911	-3 266	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 010	-10 209	
Kokku rahavood	8 157	149	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	149	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 157	149	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 306	149	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	9 587	2 556	0	-11 039	26 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-24 879	-24 879
Muutused reservides	0	0	0	23 775	0	23 775
31.12.2010	25 565	9 587	2 556	23 775	-35 918	25 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 681	-1 681
31.12.2011	25 565	9 587	2 556	23 775	-37 599	23 884

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Valdeko Reis raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad RaamatupidamiseToimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Valdeko Reis kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana arvestatakse vara, mille kasutusega on üle ühe aasta ja soetusmaksumus üle 192 euro. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm aastas on määratud igale põhivara objektile lähtuvalt kasulikust tööeast.

Aruandeperoodil põhivarade ümberhindlust ei toimunud.

Materiaalse vara väheväärtuslikke objekte, mille maksumus on alla 192 euro,

kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse 100 % - liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5 - 10 aastat
Muu inventar	3 - 5 aastat

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. AS Valdeko Reis on kajastanud kapitalirendina lepinguid, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab
- lepinguperiood katab üle 75 % renditava vara majanduslikust elueast

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Lühiaajalistena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on varem kui üks aasta peale bilansipäeva. Materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused on esitatud bilansis. Puhkusereserv on bilansis arvele võetud kohustusena viitvõlgade koosseisus. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5 %-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10 % ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisuse ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Kulud

Kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisuse ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 987	5 755	
Ostjatelt laekumata arved	9 224	8 311	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 237	-2 556	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	567	0	3
Muud nõuded	687	0	
Intressinõuded	687	0	
Ettemaksed	571	1 010	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 812	6 765	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 650	463
Üksikisiku tulumaks		201	201
Sotsiaalmaks		420	420
Kohustuslik kogumispension		13	13
Töötuskindlustusmaksed		36	36
Ettemaksukonto jääk	567		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	567	2 320	1 133

Lisa 4 Müügioteel põhivara

(eurodes)

31.12.2009	0
Ümberklassifitseerimised	10 386
31.12.2010	10 386
31.12.2010	10 386
Müügid	-10 386
31.12.2011	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	247 371	247 371	2 871	250 242
Akumuleeritud kulum	-137 583	-137 583	-1 858	-139 441
Jääkmaksumus	109 788	109 788	1 013	110 801
Ostud ja parendused	6 821	6 821	0	6 821
Muud ostud ja parendused	6 821	6 821	0	6 821
Amortisatsioonikulu	-32 438	-32 438	-519	-32 957
Ümberklassifitseerimised	-10 386	-10 386	0	-10 386
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga	-10 386	-10 386	0	-10 386
31.12.2010				
Soetusmaksumus	212 649	212 649	2 871	215 520
Akumuleeritud kulum	-138 864	-138 864	-2 377	-141 241
Jääkmaksumus	73 785	73 785	494	74 279
Ostud ja parendused	49 863	49 863	0	49 863
Amortisatsioonikulu	-28 101	-28 101	-357	-28 458
Müügid	-7 287	-7 287	0	-7 287
31.12.2011				
Soetusmaksumus	254 262	254 262	2 871	257 133
Akumuleeritud kulum	-166 002	-166 002	-2 734	-168 736
Jääkmaksumus	88 260	88 260	137	88 397

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
AS SEB Liising	19 223	17 808	1 415	0	2013
Kapitalirent	31 432	10 488	20 944	0	2013
Kapitalirendikohustused kokku	50 655	28 296	22 359	0	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
AS SEB Liising	5 053	5 053	0	0	2011
AS SEB Liising	35 794	16 572	19 222	0	2013
Kapitalirendikohustused kokku	40 847	21 625	19 222	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	77 025	67 760
Kokku	77 025	67 760

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	0	8 345

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omanikulaen *	3 389		3 389	0	2014
Omanikulaen **	11 253		11 253	0	2015
Omanikulaen ***	4 981		4 981	0	2016
Pikaajalised laenud kokku	19 623		19 623	0	
Kapitalirendikohustused kokku	50 655	28 296	22 359	0	
Laenukohustused kokku	70 278	28 296	41 982	0	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omanikulaen *	920	0	920	0	2014
Omanikulaen **	10 230	0	10 230	0	2015
Pikaajalised laenud kokku	11 150	0	11 150	0	
Kapitalirendikohustused kokku	40 847	21 625	19 222	0	
Laenukohustused kokku	51 997	21 625	30 372	0	

* intressivaba omanikulaen on saadud summas 36 144 eurot ning diskonteeritud 5 aasta peale. Diskontomäär on 10 %. Vahe nominaal- ja nüüdisväärtuse vahel (13 694 EUR) kajastati laenu saamise hetkel kasumiaruandes finantstulude all. Esimese aasta intressikulu (2 245 EUR) on kajastatud intressikulude all. (vt.lisa 14) Omanikulaenu arvelt (summas 23 775 EUR) on ajutiselt moodustatud muud reservid, et viia ettevõtte omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega, kuni ettevõtte tekib vaba omakapital. Siis võib reservi viia tagasi laenude alla.

** intressivaba omanikulaen on saadud summas 16 475 eurot ning diskonteeritud 5 aasta peale. Diskontomäär on 10 %. Vahe nominaal- ja nüüdisväärtuse vahel summas 6 245 eurot on kajastatud kasumiaruandes finantstulude all (vt.lisa 14. Esimese aasta intressikulu (1 023 EUR) on kajastatud intressikulude all. (vt.lisa 14)

*** intressivaba omanikulaen on saadud summas 8 022 eurot ning diskonteeritud 5 aasta peale. Diskontomäär on 10 %. Vahe nominaal- ja nüüdisväärtuse vahel summas 3 041 eurot on kajastatud kasumiaruandes finantstulude all (vt.lisa 14)

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 768	6 426	
Võlad töövõtjatele	5 819	5 788	
Maksuvõlad	2 320	1 133	3
Deklareerimatomaksuvõlad	446	670	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 353	14 017	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 178	108 903
Läti	2 523	2 974
Rootsi	600	479
Soome	1 180	320
Saksamaa	570	0
Leedu	0	831
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 051	113 507
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	0	1 278
Norra	0	1 598
Ukraina	0	2 237
Venemaa	2 000	1 483
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 000	6 596
Kokku müügitulu	105 051	120 103
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muumaismaavedu Eestis	98 178	108 903
Sõitjate maakondade vaheline ja rahvusvaheline liinivedu	6 873	11 200
Kokku müügitulu	105 051	120 103

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	151	121
Mitmesugused bürookulud	4 534	5 390
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 319
Muud	48	51
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 733	7 881

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	16 026	19 022
Sotsiaalmaksud	5 513	6 544
Kokku tööjõukulud	21 539	25 566
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	3
Intressitulu hoiustelt	0	3
Intressikulud	-5 403	-5 511
Intressikulu laenudelt	-3 492	-2 245
Intressikulu kapitalirendilt	-1 911	-3 266
Muud finantstulud ja -kulud	3 041	6 245
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 362	737

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	19 623	0	11 149

Raamatupidamiskohustuslane ei ole 2011.a nõukogu liikmetele tasu maksnud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole ette nähtud. Juhatuse liikmele maksti 2011.a töötasu summas 8 423,00 EUR. Omanikulaenu arvelt (summas 23 775 EUR) on ajutiselt moodustatud muud reservid, et viia ettevõtte omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega, kuni ettevõtte tekib vaba omakapital. Siis võib reservi viia tagasi laenude alla.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Valdeko Reis (registrikood: 10338131) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDIK LEHTSE	Juhatuse liige	09.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Valdeko Reis aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Valdeko Reis raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 15, 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 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.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2011.a. on kajastatud käibevara koosseisus real Nõuded ja ettemaksed nõuded ostjate vastu summas 6009 eurot, mis ei ole laekunud aastaaruande koostamise ajaks ning nendel on kõrgendatud mittelaekumise risk. Kui antud nõuded ei laeku täies ulatuses, tuleks teha nende allahindlust. Meil ei olnud võimalik saada piisavat kindlust hindamiseks, kas ja millise summa võrra tuleks Nõudeid ostjate vastu ja omakapitali seisuga 31.12.2011 vähendada ning 31.12.2011 lõppenud majandusaasta puhaskahjumit suurendada.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Valdeko Reis finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et AS Valdeko Reis 31.12.2011 lõppenud aastaaruande kahjum oli 1681 eurot ning selle kuupäeva seisuga ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused tema käibevarasid kokku 22531 euro võrra. Seisuga 31.12.2011 ei vasta aktsiaseltsi omakapital Äriseadustiku paragrahvi 301 nõuetele. Antud asjaolud seavad kahtluse alla ettevõtte eksesteerimise jätkuvalt tegutseva majandusüksusena. Ettevõtte juhatus on kirjeldanud omakapitali ja finantsseisundi taastamise plaane tegevusaruandes. Meie hinnangul sõltub ettevõtte tegevuse jätkuvus nende plaanide elluviimisest. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeaudiitori number 449

ST & Partners OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 67

Keskväljak 9

41531 Jõhvi

09.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Valdeko Reis (registrikood: 10338131) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	09.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 681
Kokku	-37 599
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-37 599
Kokku	-37 599

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 681
Kokku	-37 599
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-37 599
Kokku	-37 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	98178	93.46%	Jah
Sõitjate maakondadevaheline ja rahvusvaheline liinivedu	49391	6873	6.54%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3360400
Mobiiltelefon	+372 5092017
E-posti aadress	valdekoreis@hotmail.ee