

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Reyna Trade

registrikood: 11411309

aadress: Jõe 2B

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 61440630

faks: +372 61440631

e-posti aadress: Richard.Tomingas@arcovara.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Üldhalduskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	16

Tegevusaruanne

Reyna Trade OÜ põhitegevuseks on meretranspordivahendite soetus ja rendile andmine. Aruandeaastal lõpetas ettevõtte parvlaev "Hiiumaa" ehituse ning andis selle kasutusrendile.

Reyna Trade OÜ-s 2011. aastal töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 520	43	
Finantsinvesteeringud	0	300 000	2
Nõuded ja ettemaksed	541 900	0	3
Kokku käibevara	585 420	300 043	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	30 649 890	7 833 808	5
Kokku põhivara	30 649 890	7 833 808	
Kokku varad	31 235 310	8 133 851	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 327 312	6 152 939	7
Võlad ja ettemaksed	1 156 921	2 491 404	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 484 233	8 644 343	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	29 167 509	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	29 167 509	0	
Kokku kohustused	31 651 742	8 644 343	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-513 048	-30 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 060	-482 696	
Kokku omakapital	-416 432	-510 492	
Kokku kohustused ja omakapital	31 235 310	8 133 851	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 945 250	0	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-588 549	0	5
Brutokasum (-kahjum)	2 356 701	0	
Üldhalduskulud	-758	-300 065	11
Muud äriksulud	0	-2	
Äriksaum (kahjum)	2 355 943	-300 067	
Finantstulud ja -kulud	-2 261 883	-182 630	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94 060	-482 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 060	-482 697	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 355 943	-300 067	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	588 549	0	5
Kokku korrigeerimised	588 549	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-520 900	2	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	94 843	300 000	
Kokku rahavood äritegevusest	2 518 435	-65	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-680 000	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	680 000	0	
Laekunud intressid	42	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	42	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	81	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-310 290	0	
Makstud intressid	-2 164 710	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 475 000	81	
Kokku rahavood	43 477	16	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43	27	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	43 477	16	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 520	43	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-30 352	-27 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-482 696	-482 696
31.12.2010	2 556	-513 048	-510 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	94 060	94 060
31.12.2011	2 556	-418 988	-416 432

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reyna Trade 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule

elueale.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel 'müügiootel põhivaraks'. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	35

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispolümeetoditest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Müügi-tagasirendi tehingud

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Tehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirenditehing on sõlmitud kasutus- või kapitalirendi tingimustel ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitehing toimus turuhinnas või mitte.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdnud" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kasutusrendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui tavalist ostu-müügitehingut, kusjuures tekkinud kasum/kahjum kajastatakse kohe, välja arvatud järgmistel juhtudel:

- Kui müügihind on vara õiglasest väärtusest madalam ning madal hind kompenseeritakse tulevaste turuhinnast madalamate rendimaksetega - sellisel juhul kajastatakse müügihinna ja vara õiglase väärtuse vahe bilansis tulevaste perioodide kuluna ja amortiseeritakse kulusse proportsionaalselt rendimaksetega eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

- Kui vara müügihind on kõrgem kui vara õiglane väärtus – siis kajastatakse õiglast väärtust ületav summa bilansis tulevaste perioodide tuluna ja amortiseeritakse tulusse eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

Kasutusrentide puhul, mille korral vara õiglane väärtus on müügi-tagasirenditehingu hetkel bilansilisest maksumusest madalam, kajastatakse õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahe koheselt kahjumina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Reyna Trade aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad		
31.12.2009	0	0	
Muud	300 000	300 000	
31.12.2010	300 000	300 000	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	300 000	300 000	
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 500 000	-7 500 000	14
Muud	7 200 000	7 200 000	
31.12.2011	0	0	

Reyna Trade OÜ suurendas 2011. aastal mitterahalise sissemakse teel investeeringut ettevõttesse Saaremaa Ferry Zweite KG summas 7 200 000€ ning müüs kogu talle kuulunud osaluse 7 500 000€ eest ettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõttele (lisa 14).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	541 900	0
Ostjatelt laekumata arved	541 900	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	541 900	0

Nõuded ostjate vastu koosnevad nõuetest seotud osapoolte vastu (vt. seotud osapoolte lisa).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	73 709	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73 709	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus			7 035 099	7 035 099	7 035 099
Jääkmaksumus			7 035 099	7 035 099	7 035 099
Ostud ja parendused			798 709	798 709	798 709
31.12.2010					
Soetusmaksumus			7 833 808	7 833 808	7 833 808
Jääkmaksumus			7 833 808	7 833 808	7 833 808
Ostud ja parendused	0		23 138 000	23 138 000	23 138 000
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	266 631	266 631	266 631
Amortisatsioonikulu	-588 549	-588 549	0		-588 549
Ümberklassifitseerimised	31 238 439	31 238 439	-31 238 439	-31 238 439	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	31 238 439	31 238 439	-31 238 439	-31 238 439	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	31 238 439	31 238 439			31 238 439
Akumuleeritud kulum	-588 549	-588 549			-588 549
Jääkmaksumus	30 649 890	30 649 890	0	0	30 649 890

2011. aastal valmis varasematel perioodidel lõpetamata ehitusena kajastatud laev ning ettevõtte sõlmis müügi-tagasirendi lepingu kapitalirendi korras. Laeva müügihind oli 29 979 000€.

Laev on seisuga 31.12.2011 antud allrendile kasutusrendi korras. Kasutusrendi leping lõpeb 2026. aastal ning rendilevõtjal on õigus, kuid mitte kohustus laev peale lepingu lõppemist välja osta. Reyna Trade OÜ saab katkestamatutest rendilepingutest 2012. aastal tulu 4 343 500€, aastatel 2013-2016 17 374 000€ ning edaspidi 33 653 200€.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus	29 668 710	501 201	2 633 156	26 534 353	10,7%	EUR	30.09.2026	7
Kapitalirendikohustused kokku	29 668 710	501 201	2 633 156	26 534 353				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	30 649 890	0
Kokku	30 649 890	0

Ettevõtte sõlmis 2011. aastal materiaalse põhivarana kajastatud laeva müügi-tagasirendi tehingu kapitalirendi korras. Lepingu lõppedes ning kõikide lepingujärgsete maksete tasumisel läheb laeva omandiõigus üle Reyna Trade OÜ-le. lepingu olulise tingimusena on sätestatud, et juhul, kui laeva kapitalirendile andja soovib 2015. aastal vara müüa, on rendilevõtjal kohustus laev kokkuleppelise hinnaga välja osta.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	343 194	343 194			7%	EUR	07.09.2008-31.12.2011
Muud lühiajalised laenud	482 917	482 917			7%	EUR	07.09.2008
Lühiajalised laenud kokku	826 111	826 111					
Kapitalirendikohustused kokku	29 668 710	501 201	2 633 156	26 534 353			
Laenukohustused kokku	30 494 821	1 327 312	2 633 156	26 534 353			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	5 670 022	5 670 022			7%-20%	EUR	07.09.2008-31.12.2011
Muud lühiajalised laenud	482 917	482 917			7%	EUR	07.09.2008
Lühiajalised laenud kokku	6 152 939	6 152 939					
Laenukohustused kokku	6 152 939	6 152 939					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	249	114	
Maksuvõlad	73 709	0	4
Muud võlad	681 963	2 491 290	
Intressivõlad	381 963	2 191 290	
Muud viitvõlad	300 000	300 000	
Saadud ettemaksed	401 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 156 921	2 491 404	

Intressivõlad seisuga 31.12.2011 sisaldasid muuhulgas intressivõlga seotud osapoolle summas 236 002€ (31.12.2010: 2 079 134€).

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Seisuga 31.12.2011 ja 31.12.2010 olid kolme osamakse suurused 383€, 1534€ ja 639€.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 945 250	0	14
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 945 250	0	
Kokku müügitulu	2 945 250	0	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Meretranspordivahendi üür	2 945 250	0	
Kokku müügitulu	2 945 250	0	

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	138	65
Konsultatsioonikulud	620	300 000
Kokku üldhalduskulud	758	300 065

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

2011. ja 2010. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasusid ei arvestatud.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	42	0
Muud intressitulud	42	0
Intressikulud	-2 261 925	-182 630
Intressikulu laenudelt	-97 215	-182 630
Intressikulu kapitalirendilt	-2 164 710	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 261 883	-182 630

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	541 900	579 196	0	7 749 156

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 945 250	0

Seisuga 31.12.2011 sisaldasid nõuded seotud osapoolte vastu nõudeid laekumata arvetest summas 541 900€. Nõuete osas on on sõlmitud maksete ajatamise kokkulepe.

Seisuga 31.12.2011 sisaldasid kohustused seotud osapooltele laenukohustusi summas 343 194€ (31.12.2010: 5 670 022€) ning intressikohustusi summas 236 002€ (31.12.2010: 2 079 134€). Vt. laenukohustuste kohta täpsemat informatsiooni lisast 7.

Reyna Trade OÜ suurendas 2011. aastal mitterahalise sissemakse teel investeringut ettevõttesse Saaremaa Ferry Zweite KG summas 7 200 000€ ning müüs kogu talle kuulunud osaluse 7 500 000€ eest ettevõtte juhatuse liikmega seotud ettevõttele (lisa 2).

Kõik tehingud seotud osapooltega on tehtud turutingimustel.

Lisa 15 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2011 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 1 898 813€ võrra. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskuseid 2012. aastal, kuna negatiivne käibekapital on olulises osas seotud ettevõtte omanike kontrolli all olevatelt ettevõtetelt saadud laenu- ja intressikohustusega ning vastavalt juhtkonna prognoosile suudab ettevõtte katta kõik maksmisele kuuluvad lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Reyna Trade (registrikood: 11411309) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV LEEDO	Juhatuse liige	09.10.2012
OLAV MIIL	Juhatuse liige	09.10.2012
RICHARD TOMINGAS	Juhatuse liige	10.10.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Reyna Trade osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Reyna Trade raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- andmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, 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 arvandmete 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Osaühing Reyna Trade omakapital seisuga 31. detsember 2011 on negatiivne ja ei vasta Äriseadustiku nõuetele ning bilansipäeva seisuga ületavad Osaühing Reyna Trade lühiajalised kohustused käibevara 1 899 tuh. euro võrra. See olukord annab märku olulise ebakindluse olemasolust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust Osaühing Reyna Trade suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana ja seega ei pruugi Osaühing Reyna Trade olla suuteline realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi tavapärase äritegevuse käigus. Raamatupidamise aastaaruanne ei avalikusta seda fakti täielikult.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Osaühing Reyna Trade finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

19. oktoober 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Reyna Trade (registrikood: 11411309) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	19.10.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-513 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 060
Kokku	-418 988
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Juhatus teeb osanikele ettepaneku katta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	2945250	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 61440630
Faks	+372 61440631
E-posti aadress	Richard.Tomingas@arcovara.ee