

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Reyna Trade

registrikood: 11411309

aadress: Jõe 2B

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10151

telefon: +372 6144630

faks: +372 6144631

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Üldhalduskulud	15
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Lisa 13 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	16

Tegevusaruanne

Reyna Trade OÜ põhitegevuseks on meretranspordivahendite soetus ja rendile andmine. Reyna Trade OÜ teenis 2012. aastal 259 tuhat eurot (2011: 94 tuhat eurot) puhaskasumit.

Reyna Trade OÜ omakapital ei vasta seisuga 31.12.2012 Äriseadustiku nõuetele. Kuna Reyna Trade OÜ on sõlminud pikaajalised kasutusrendi- ja finantseerimislepingud, siis lepingute tingimustest tulenevalt on omakapitali vastavus tagatud 2013. või 2014. aasta lõpuks.

Reyna Trade OÜ-s 2012. aastal töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 401	43 520	
Nõuded ja ettemaksud	1 236 160	541 900	2
Kokku käibevara	1 272 561	585 420	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 777 966	30 649 890	4
Kokku põhivara	29 777 966	30 649 890	
Kokku varad	31 050 527	31 235 310	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 382 498	1 327 312	6
Võlad ja ettemaksud	1 214 639	1 156 921	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 597 137	2 484 233	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 611 123	29 167 509	6
Kokku pikaajalised kohustused	28 611 123	29 167 509	
Kokku kohustused	31 208 260	31 651 742	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-418 972	-513 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 699	94 060	
Kokku omakapital	-157 733	-416 432	
Kokku kohustused ja omakapital	31 050 527	31 235 310	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 355 400	2 945 250	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-871 925	-588 549	4
Brutokasum (-kahjum)	3 483 475	2 356 701	
Üldhalduskulud	-8 137	-758	10
Muud äriksulud	-76	0	
Äriksaum (kahjum)	3 475 262	2 355 943	
Finantstulud ja -kulud	-3 216 563	-2 261 883	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	258 699	94 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 699	94 060	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 475 262	2 355 943	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	871 925	588 549	4
Kokku korrigeerimised	871 925	588 549	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 354 260	-2 995 900	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-87	94 843	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 160	43 435	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-680 000	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	680 000	
Laekunud intressid	41	42	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	41	42	
Kokku rahavood	-7 119	43 477	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 520	43	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 119	43 477	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 401	43 520	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	258 699	258 699
Muud muutused omakapitalis	-16	16	0
31.12.2012	2 540	-160 273	-157 733

Muud muutused omakapitalis summas 16 eurot on seotud osakapitali konverteerimisega eurodeks 2012. aastal.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reyna Trade 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuheid pankades, tähtajalisi hoiuheid 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksud

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 varaobjektid 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 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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirenti 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 kapitalirenti 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 amortiseerimisühemõtetest. 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-tagasirenti tehingud

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

Kui müügi-tagasirenditehing on tagasirent sõlmitud kapitalirenti tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdüd" 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-tagasirenditehing on tagasirent sõlmitud kasutusrendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui tavalist ostu-müügitehingut, kusjuures tekkinud kasum/kahjum kajastatakse koheselt, 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 dividende 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 236 160	1 236 160			12
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 236 160	1 236 160			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	541 900	541 900			12
Kokku nõuded ja ettemaksed	541 900	541 900			

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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	73 703	73 709
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73 703	73 709

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	0	7 833 808	7 833 808	7 833 808
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	7 833 808	7 833 808	7 833 808
Ostud ja parendused	0	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	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	31 238 439	31 238 439	-31 238 439	-31 238 439	0
31.12.2011					
Soetusmaksumus	31 238 439	31 238 439	0	0	31 238 439
Akumuleeritud kulum	-588 549	-588 549	0	0	-588 549
Jääkmaksumus	30 649 890	30 649 890	0	0	30 649 890
Amortisatsioonikulu	-871 924	-871 924			-871 924
31.12.2012					
Soetusmaksumus	31 238 439	31 238 439	0		31 238 439
Akumuleeritud kulum	-1 460 473	-1 460 473	0		-1 460 473
Jääkmaksumus	29 777 966	29 777 966	0		29 777 966

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 31.12.2012 ja 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 2013. aastal tulu 4 343 500€, aastatel 2014-2017 17 374 000€ ning edaspidi 29 297 800€.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus	29 167 510	556 387	2 931 797	25 679 326	10,7%	EUR	30.09.2026	6
Kapitalirendikohustused kokku	29 167 510	556 387	2 931 797	25 679 326				

	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	6
Kapitalirendikohustused kokku	29 668 710	501 201	2 633 156	26 534 353				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	29 777 966	30 649 890
Kokku	29 777 966	30 649 890

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 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	12
Muud lühiajalised laenud	482 917	482 917			7%	EUR	07.09.2008	
Lühiajalised laenud kokku	826 111	826 111						
Kapitalirendikohustused kokku	29 167 510	556 387	2 931 797	25 679 326				5
Laenukohustused kokku	29 993 621	1 382 498	2 931 797	25 679 326				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	12
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				5
Laenukohustused kokku	30 494 821	1 327 312	2 633 156	26 534 353				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	170	170			
Maksuvõlad	73 703	73 703			3
Muud võlad	439 766	439 766			
Intressivõlad	439 766	439 766			
Saadud ettemaksed	401 000	401 000			
Muud saadud ettemaksed	401 000	401 000			
Muud lühiajalised võlad	300 000	300 000			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 214 639	1 214 639			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	249	249			
Maksuvõlad	73 709	73 709			3
Muud võlad	381 963	381 963			
Intressivõlad	381 963	381 963			
Saadud ettemaksed	401 000	401 000			
Muud saadud ettemaksed	401 000	401 000			
Muud lühiajalised võlad	300 000	300 000			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 156 921	1 156 921			

Intressivõlad seisuga 31.12.2012 sisaldasid muuhulgas intressivõlga seotud osapoleele summas 259 909€ (31.12.2011: 236 002€).

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 540	2 556
Osade arv (tk)	4	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 355 400	2 945 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 355 400	2 945 250
Kokku müügitulu	4 355 400	2 945 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meretranspordivahendi üür	4 355 400	2 945 250
Kokku müügitulu	4 355 400	2 945 250

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-182	-138
Konsultatsioonikulud	-182	-620
Raamatupidamisteenus ja audit	-7 773	0
Kokku üldhalduskulud	-8 137	-758

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	41	42
Muud intressitulud	41	42
Intressikulud	-3 216 603	-2 261 925
Intressikulu laenule	-57 803	-97 215
Intressikulu kapitalirendilt	-3 158 800	-2 164 710
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 216 562	-2 261 883

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 236 160	603 103	541 900	579 196

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 355 400
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 945 250

Seisuga 31.12.2012 31.12.2011 sisaldasid nõuded seotud osapoolte vastu nõudeid laekumata arvetest. Nõuete osas on sõlmitud maksete ajatamise kokkulepe.

Seisuga 31.12.2012 sisaldasid kohustused seotud osapooltele laenukohustusi summas 343 194€ (31.12.2011: sama) ning intressikohustusi summas 259 909€ (31.12.2011: 236 002€). Vt. laenukohustuste kohta täpsemat informatsiooni lisast 6.

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.

Kõik tehingud seotud osapooltega on tehtud turutingimustel.

Lisa 13 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2012 ületasid Reyna Trade OÜ lühiajalised kohustused käibevara 1 324 576€ võrra. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskuseid 2013. aastal, kuna negatiivne käibekapital on olulises osas seotud omanikega seotud ettevõtetelt saadud laenu- ja intressikohustusega ning vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik maksmisele kuuluvad lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Osaühing Reyna Trade (registrikood: 11411309) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAV MIIL	Juhatuseliige	01.07.2013
VJATŠESLAV LEEDO	Juhatuseliige	01.07.2013
RICHARD TOMINGAS	Juhatuseliige	01.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Reyna Trade osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Reyna Trade raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

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.

Vandeauditiitori 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, 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 2012 on negatiivne ja ei vasta Äriseadustiku nõuetele ning bilansipäeva seisuga ületavad Osaühing Reyna Trade lühiajalised kohustused käibevara 1 324 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 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeauditiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

14. august 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Reyna Trade (registrikood: 11411309) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	14.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-418 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 699
Kokku	-160 273
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-160 273
Kokku	-160 273

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	4355400	100.00%	Jah

Sidevahendid

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