

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 13 Üldhalduskulud	15
Lisa 14 Intressikulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	16

Tegevusaruanne

Reyna Trade OÜ põhitegevuseks on investeeringud meretranspordivahenditesse ja nende rendile andmine. Reyna Trade OÜ teenis 2013. aastal 327 tuhat eurot (2011: 259 tuhat eurot) puhaskasumit.

Reyna Trade OÜ-s 2013. aastal töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 906	36 401	
Nõuded ja ettemaksed	1 924 260	1 236 160	2
Kokku käibevara	1 963 166	1 272 561	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 906 041	29 777 966	4
Kokku põhivara	28 906 041	29 777 966	
Kokku varad	30 869 207	31 050 527	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 445 363	1 382 498	7
Võlad ja ettemaksed	1 272 302	1 214 639	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 717 665	2 597 137	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 982 713	28 611 123	7
Kokku pikaajalised kohustused	27 982 713	28 611 123	
Kokku kohustused	30 700 378	31 208 260	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-160 273	-418 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 562	258 699	9
Kokku omakapital	168 829	-157 733	
Kokku kohustused ja omakapital	30 869 207	31 050 527	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	4 343 500	4 355 400	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-871 925	-871 925	12
Brutokasum (-kahjum)	3 471 575	3 483 475	
Üldhalduskulud	-2 913	-8 137	13
Muud ärikulud	-11	-76	
Äriksuam (kahjum)	3 468 651	3 475 262	
Intressikulud	-3 142 101	-3 216 603	14
Muud finantstulud ja -kulud	12	40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	326 562	258 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 562	258 699	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 468 651	3 475 262	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	871 925	871 925	12
Kokku korrigeerimised	871 925	871 925	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 338 100	-4 354 260	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17	-87	
Kokku rahavood äritegevusest	2 493	-7 160	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	12	41	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12	41	
Kokku rahavood	2 505	-7 119	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 401	43 520	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 505	-7 119	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 906	36 401	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	326 562	326 562
31.12.2013	2 540	166 289	168 829

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reyna Trade 2013. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane 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 akumulieeritud 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 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 või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Transpordivahendite kasulikuks elueaks arvestatakse 35 aastat ning likvideerimisväärtus leitakse laeva tühikaalu alusel.

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 amortiseerimispõhimõtetest. 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 kohe 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.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 924 260	1 924 260
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 924 260	1 924 260
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 236 160	1 236 160
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 236 160	1 236 160

Nõuded ostjate vastu koosnevad nõuetest seotud osapoolte vastu (vt. lisa 15).

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	73 699	73 703
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73 699	73 703

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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	30 649 890
Amortisatsioonikulu	-871 924	-871 924	-871 924
31.12.2012			
Soetusmaksumus	31 238 439	31 238 439	31 238 439
Akumuleeritud kulum	-1 460 473	-1 460 473	-1 460 473
Jääkmaksumus	29 777 966	29 777 966	29 777 966
Amortisatsioonikulu	-871 925	-871 925	-871 925
31.12.2013			
Soetusmaksumus	31 238 439	31 238 439	31 238 439
Akumuleeritud kulum	-2 332 398	-2 332 398	-2 332 398
Jääkmaksumus	28 906 041	28 906 041	28 906 041

Ettevõttele kuuluv parvlaev on võetud kapitalirendile. Vaata kapitalirendikohustuste kohta täpsemalt lisast 5.

Laev on seisuga 31.12.2013 ja 31.12.2012 antud allrendile kasutusrendi korras. Kasutusrendi leping lõpeb 2026. aastal ning rendilevõtjal on õigus, kuid mitte kohustus laev peale lepingu lõppemist välja osta.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	28 601 965	619 252	3 263 055	24 719 658	10,7%	EUR	30.09.2026
Kapitalirendikohustused kokku	28 601 965	619 252	3 263 055	24 719 658			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Kapitalirendikohustused kokku	29 167 510	556 387	2 931 797	25 679 326			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	28 906 041	29 777 966
Kokku	28 906 041	29 777 966

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	4 343 500	4 355 400
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	4 343 500	4 343 500
1-5 aasta jooksul	17 374 000	17 374 000
Üle 5 aasta	24 954 300	29 297 800

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	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	754 117	754 117			7%	EUR	07.09.2008-31.12.2011	15
Muud lühiajalised laenud	71 994	71 994			7%	EUR	07.09.2008	
Lühiajalised laenud kokku	826 111	826 111						
Kapitalirendikohustused kokku	28 601 965	619 252	3 263 055	24 719 658				5
Laenukohustused kokku	29 428 076	1 445 363	3 263 055	24 719 658				
	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	754 117	754 117			7%	EUR	07.09.2008-31.12.2011	15
Muud lühiajalised laenud	71 994	71 994			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				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	191	191			
Maksuvõlad	73 699	73 699			3
Muud võlad	497 412	497 412			
Intressivõlad	497 412	497 412			
Saadud ettemaksed	401 000	401 000			
Muud saadud ettemaksed	401 000	401 000			
Muud lühiajalised võlad	300 000	300 000			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 272 302	1 272 302			

	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			

Intressivõlad seisuga 31.12.2013 sisaldasid muuhulgas intressivõlga seotud osapoolle summas 341 358€ (31.12.2012: 288 753€) (lisa 15).

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	131 368	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	34 921	0
Kokku tingimuslikud kohustused	166 289	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 540	2 540
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 343 500	4 355 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 343 500	4 355 400
Kokku müügitulu	4 343 500	4 355 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meretranspordivahendi üür	4 343 500	4 355 400
Kokku müügitulu	4 343 500	4 355 400

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Amortisatsioonikulu	-871 925	-871 925	4
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-871 925	-871 925	

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-108	-182
Konsultatsioonikulud	-286	-182
Raamatupidamisteenus ja audit	-2 519	-7 773
Kokku üldhalduskulud	-2 913	-8 137

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-57 646	-57 803	
Intressikulu kapitalirendilt	-3 084 455	-3 158 800	5
Kokku intressikulud	-3 142 101	-3 216 603	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 924 260	1 095 475	1 236 160	1 042 870

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 343 500
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

Seisuga 31.12.2013 ja 31.12.2012 sisaldasid nõuded seotud osapoolte vastu nõudeid laekumata arvetest. Nõuete osas on on sõlmitud maksete ajatamise kokkulepe.

Seisuga 31.12.2013 sisaldasid kohustused seotud osapooltele laenukohustusi summas 754 117€ (31.12.2012: sama) ning intressikohustusi summas 341 358€ (31.12.2012: 288 753€). Vt. laenukohustuste kohta täpsemat informatsiooni lisast 6.

Kõik tehingud seotud osapooltega on tehtud turutingimustel.

Lisa 16 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2013 ületasid Reyna Trade OÜ lühiajalised kohustused käibevara 754 499€ 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 ettevõtetest saadud laenu- ja intressikohustusega ning vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik maksmisele kuuluvad lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2014

Osaühing Reyna Trade (registrikood: 11411309) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAV MIIL	Juhatuse liige	04.06.2014
VJATŠESLAV LEEDO	Juhatuse liige	05.06.2014
RICHARD TOMINGAS	Juhatuse liige	05.06.2014
Resolutsioon:	Toletum OÜ ja HM Investeeringute OÜ nõuded on pikendatud kuni 01.07.2014.a.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Reyna Trade osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Reyna Trade raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, 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, 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 arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Reyna Trade finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 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

09. juuni 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Reyna Trade (registrikood: 11411309) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	09.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-160 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 562
Kokku	166 289
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	254
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	166 035
Kokku	166 289

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	4343500	100.00%	Jah

Sidevahendid

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