

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Reyna Trade

registrikood: 11411309

tänavanimi: Jõe

maja number: 2B

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 61440630

faks: +372 61440631

e-posti aadress: tomingas.richard@gmail.com

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	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Kapitalirent	12
Lisa 5 Kasutusrent	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Reyna Trade OÜ põhitegevuseks on investeeringud meretranspordivahenditesse ja nende rendile andmine. Reyna Trade OÜ teenis 2014. aastal 192 tuhat eurot kahjumit (2013: 327 tuhat eurot puhaskasumit).

Reyna Trade OÜ-s 2014. ja 2013. aastal töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 166	38 906	
Nõuded ja ettemaksed	2 031 116	1 924 260	2
Kokku käibevara	2 070 282	1 963 166	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 034 116	28 906 041	3
Kokku põhivara	28 034 116	28 906 041	
Kokku varad	30 104 398	30 869 207	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 515 331	1 445 363	6
Võlad ja ettemaksed	1 318 299	1 272 302	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 833 630	2 717 665	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 293 495	27 982 713	6
Kokku pikaajalised kohustused	27 293 495	27 982 713	
Kokku kohustused	30 127 125	30 700 378	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	10
Kohustuslik reservkapital	254	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 035	-160 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-191 556	326 562	9
Kokku omakapital	-22 727	168 829	
Kokku kohustused ja omakapital	30 104 398	30 869 207	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 771 280	4 343 500	11, 15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-871 925	-871 925	12
Brutokasum (-kahjum)	2 899 355	3 471 575	
Üldhalduskulud	-2 523	-2 913	13
Muud äriksulud	0	-11	
Äriksum (kahjum)	2 896 832	3 468 651	
Intressikulud	-3 088 395	-3 142 101	14
Muud finantstulud ja -kulud	7	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-191 556	326 562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-191 556	326 562	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 896 832	3 468 651	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	871 925	871 925	3, 12
Kokku korrigeerimised	871 925	871 925	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 756 856	-4 338 100	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 648	17	
Kokku rahavood äritegevusest	253	2 493	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	7	12	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7	12	
Kokku rahavood	260	2 505	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 906	36 401	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	260	2 505	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 166	38 906	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 540	0	-160 273	-157 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	326 562	326 562
31.12.2013	2 540	0	166 289	168 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-191 556	-191 556
Muutused reservides	0	254	-254	0
31.12.2014	2 540	254	-25 521	-22 727

Täiendav informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 9 ja lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reyna Trade 2014. 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 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 tulususe 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 amortiseerimis põhimõtetest. 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-tagasirenditehing 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-tagasirenditehing 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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 emettevõtte omanikud);
- sõsarettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 031 116	2 031 116
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 031 116	2 031 116
	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

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

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-871 925	-871 925	-871 925
31.12.2014			
Soetusmaksumus	31 238 439	31 238 439	31 238 439
Akumuleeritud kulum	-3 204 323	-3 204 323	-3 204 323
Jääkmaksumus	28 034 116	28 034 116	28 034 116

Ettevõttele kuuluv parvlaev on võetud kapitalirendile. Vaata kapitalirendikohustuste kohta täpsemalt lisast 4.

Laev on seisuga 31.12.2014 ja 31.12.2013 antud allrendile kasutusrendi korras. Kasutusrendi leping lõpeb 2026. aastal ning rendilevõtjal on õigus, kuid mitte kohustus laev peale lepingu lõppemist välja osta.

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	27 982 715	689 220	3 631 741	23 661 754	10,7%	EUR	30.09.2026
Kapitalirendikohustused kokku	27 982 715	689 220	3 631 741	23 661 754			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	28 034 117	28 906 041
Kokku	28 034 117	28 906 041

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	3 771 280	4 343 500
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	3 660 950	4 343 500
1-5 aasta jooksul	14 653 830	17 374 000
Üle 5 aasta	24 723 950	24 954 300

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	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	27 982 715	689 220	3 631 741	23 661 754				4
Laenukohustused kokku	28 808 826	1 515 331	3 631 741	23 661 754				
	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				4
Laenukohustused kokku	29 428 076	1 445 363	3 263 055	24 719 658				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	193	193	
Maksuvõlad	62 049	62 049	8
Saadud ettemaksed	401 000	401 000	
Intressivõlad	555 057	555 057	
Muud lühiajalised võlad	300 000	300 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 318 299	1 318 299	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	191	191	
Maksuvõlad	73 699	73 699	8
Saadud ettemaksed	401 000	401 000	
Intressivõlad	497 412	497 412	
Muud lühiajalised võlad	300 000	300 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 272 302	1 272 302	

Intressivõlad seisuga 31.12.2014 sisaldasid muuhulgas intressivõlga seotud osapoolle summas 393 964€ (31.12.2013: 341 358€) (lisa 15).

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	62 049	73 699
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62 049	73 699

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	131 368
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	34 921
Kokku tingimuslikud kohustused	0	166 289

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 540	2 540
Osade arv (tk)	4	4
Reyna Trade OÜ osakapital koosneb 31.12.2014 seisuga 4 osast nimiväärtusega 2 540 eurot.		
2014. aastal kanti vastavalt äriseadustikule 1/10 (254 eurot) osakapitalist reservkapitali.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 771 280	4 343 500	5, 15
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 771 280	4 343 500	
Kokku müügitulu	3 771 280	4 343 500	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Meretranspordivahendi üür	3 771 280	4 343 500	5, 15
Kokku müügitulu	3 771 280	4 343 500	

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Amortisatsioonikulu	-871 925	-871 925	3
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-871 925	-871 925	

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-116	-108
Konsultatsioonikulud	0	-286
Raamatupidamisteenus ja audit	-2 407	-2 519
Kokku üldhalduskulud	-2 523	-2 913

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-57 645	-57 646	
Intressikulu kapitalirendilt	-3 030 750	-3 084 455	4
Kokku intressikulud	-3 088 395	-3 142 101	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 031 116	1 148 081	1 924 260	1 095 475

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 771 280
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

Seisuga 31.12.2014 ja 31.12.2013 sisaldasid nõuded seotud osapoolte vastu nõudeid laekumata arvetest. Nõuete osas on on sõlmitud maksete ajatamise kokkulepe.

Seisuga 31.12.2014 sisaldasid kohustused seotud osapooltele laenukohustusi summas 754 117€ (31.12.2013: sama) ning intressikohustusi summas 393 964€ (31.12.2013: 341 358€). Vt. laenukohustuste kohta täpsemat informatsiooni lisast 6.

Kõik tehingud seotud osapooltega on tehtud turutingimustel.

Juhatuse liikmetele 2014. ja 2013. aastal tasusid ei arvestatud ega makstud.

Lisa 16 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2014 ületasid Reyna Trade OÜ lühiajalised kohustused käibevara 763 348€ võrra. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskuseid 2015. 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: 09.06.2015

Osaühing Reyna Trade (registrikood: 11411309) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV LEEDO	Juhatuse liige	10.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Reyna Trade osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Reyna Trade raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, 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 4 kuni 17, 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Osaühing Reyna Trade omakapital seisuga 31. detsember 2014 on negatiivne ja ei vasta Äriseadustiku nõuetele. 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.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Osaühing Reyna Trade finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 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

15. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Reyna Trade (registrikood: 11411309) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	15.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-191 556
Kokku	-25 521
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-25 521
Kokku	-25 521

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	3771280	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 61440630
Faks	+372 61440631
E-posti aadress	tomingas.richard@gmail.com