

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.03.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Reval Asset Management OÜ**registrikood: 11915978**

tänava/talu nimi, Köleri 6 - 8
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 10150

maakond: Harju maakond

telefon: +372 53 465 612

faks:

e-posti aadress: revalasset@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Reval Asset Management OÜ on asutatud 2010 aastal. Ettevõtte tegevusalaks on investeringud väärtpaberitesse.

Septembri lõpus tegi Reval Asset Management oma esimesed investeringud Stockholmi börsil, kui osteti 50 tk Kinnevik ja 17 tk Autolivi osakut. Detsembris täiendati aktsiaportfelli 37 Betsson ja 16 HMi osakuga. Muid müügitehinguid aasta jooksul ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Reval Asset Management OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Reval Asset Management OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Reval Asset Management OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	29.03.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	169	40 000
Finantsinvesteeringud	41 619	
Nõuded ja ettemaksed	2	
Kokku käibevara	41 790	40 000
Kokku varad	41 790	40 000
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 790	
Kokku omakapital	41 790	40 000
Kokku kohustused ja omakapital	41 790	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	29.03.2010 - 31.12.2010
Mitmesugused tegevuskulud	-360
Ärikasum (-kahjum)	-360
Finantstulud ja -kulud	2 150
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 790

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	29.03.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-360
Korrigeerimised	
Muud korrigeerimised	2 150
Kokku korrigeerimised	2 150
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2
Kokku rahavood äritegevusest	1 788
Kokku rahavood	1 788
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 788
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 788

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.03.2010	40 000		40 000
29.03.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		1 790	1 790
31.12.2010	40 000	1 790	41 790

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud tütarfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarde oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse aktsiad ja väärtpaberid bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste väärtpaberite väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Reval Asset Management OÜ tütaretevõtted;
- Reval Asset Management OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Muud	
28.03.2010	0	0
Soetamine	39 402	39 402
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 217	2 217
31.12.2010	41 619	41 619

Reval Asset Management OÜ omab väärtpaperikontot Rootsi pangas Nordnet Bank AB. Ettevõtte paigutas 2010 aastal raha väärtpaperitesse ning teenis tulu seoses SEK kursi ja väärtpaperite turuväärtuse tõusuga.

Lisa 3 Seotud osapooled

(kroonides)

2010 aastal ei toimunud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Reval Asset Management OÜ (registrikood: 11915978) 29.03.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL FABIAN VILLBERG	The member of the management board	05.06.2011
CARL HENRIK SÖDERLUND	The member of the management board	05.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	29.03.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 790
Kokku	1 790
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 790
Kokku	1 790

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 790
Kokku	1 790
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 790
Kokku	1 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Carl Henrik Söderlund	37301280353		20000 EEK
Raul Fabian Villberg	37206010332		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	revalasset@gmail.com