

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Reval Asset Management OÜ

registrikood: 11915978

tänavatänu nimi, Kõleri 6 - 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10150

e-posti aadress: revalasset@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9

Tegevusaruanne

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

Reval Asset Management on aruandeperioodil müünud ning soetanud osakuid. Muid muudatusi aktsiaportfellis ei toimunud.

Reval Asset Management OÜ-l töötajad puuduvad ning töötasu välja makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31	804	
Finantsinvesteeringud	3 263	2 095	2
Kokku käibevara	3 294	2 899	
Kokku varad	3 294	2 899	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343	115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	395	228	
Kokku omakapital	3 294	2 899	
Kokku kohustused ja omakapital	3 294	2 899	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	0	6 400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-6 065	
Mitmesugused tegevuskulud	-17	-7	
Ärikasum (kahjum)	-17	328	
Finantstulud ja -kulud	412	-100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	395	228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	395	228	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17	328
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	82	85
Kokku korrigeerimised	82	85
Kokku rahavood äritegevusest	65	413
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 197	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 295	380
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-902	380
Kokku rahavood	-837	793
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	804	11
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-837	793
Valuutakursside muutuste mõju	64	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31	804

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	115	2 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)		228	228
31.12.2011	2 556	343	2 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)		395	395
31.12.2012	2 556	738	3 294

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 eurodes.

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 osutuda 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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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 õiglane 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 õiglates väärtuses. 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

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2010	2 660	2 660
Müük müügihinnas või lunastamine	-380	-380
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-185	-185
31.12.2011	2 095	2 095
Soetamine	3 197	3 197
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 295	-2 295
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	266	266
31.12.2012	3 263	3 263

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.08.2013

Reval Asset Management OÜ (registrikood: 11915978) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL FABIAN VILLBERG	Juhatuse liige	11.08.2013
CARL HENRIK SÖDERLUND	Juhatuse liige	15.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	395
Kokku	738
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	738
Kokku	738

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	395
Kokku	738
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	738
Kokku	738

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	revalasset@gmail.com