

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Reval Asset Management OÜ

registrikood: 11915978

tänavatalu nimi, Köleri 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31	31	
Finantsinvesteeringud	3 441	3 263	2
Kokku käibevara	3 472	3 294	
Kokku varad	3 472	3 294	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	738	343	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178	395	
Kokku omakapital	3 472	3 294	
Kokku kohustused ja omakapital	3 472	3 294	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	0	-17	
Kokku ärikasum (-kahjum)	0	-17	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	191	348	
Muud finantstulud ja -kulud	-13	64	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	178	395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178	395	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	0	-17
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-45	82
Kokku korrigeerimised	-45	82
Kokku rahavood äritegevusest	-45	65
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 218	-3 197
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 263	2 295
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	64
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45	-838
Kokku rahavood	0	-773
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31	804
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-773
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31	31

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	343	2 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)		395	395
31.12.2012	2 556	738	3 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)		178	178
31.12.2013	2 556	916	3 472

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 määramisel 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

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 tütarettevõtted;

- 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
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
Soetamine	3 218	3 218
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 263	-3 263
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	223	223
31.12.2013	3 441	3 441

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.09.2014

Reval Asset Management OÜ (registrikood: 11915978) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CARL HENRIK SÖDERLUND	Management board member	30.09.2014
RAUL FABIAN VILLBERG	Juhatuse liige	02.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178
Kokku	916
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	916
Kokku	916

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178
Kokku	916
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	916
Kokku	916

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