

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

Reval Asset Management on aruandeperioodil saanud omanikult laenu 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19	31	
Finantsinvesteeringud	10 240	3 441	2
Kokku käibevara	10 259	3 472	
Kokku varad	10 259	3 472	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 701	0	
Kokku pikaajalised kohustused	5 701	0	
Kokku kohustused	5 701	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	916	738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 086	178	
Kokku omakapital	4 558	3 472	
Kokku kohustused ja omakapital	10 259	3 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 082	191	
Muud finantstulud ja -kulud	4	-13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 086	178	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 086	178	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	1 085	-45
Kokku korrigeerimised	1 085	-45
Kokku rahavood äritegevusest	1 085	-45
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 798	-3 218
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	3 263
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 798	45
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 701	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 701	0
Kokku rahavood	-12	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31	31
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19	31

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	738	3 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)		178	178
31.12.2013	2 556	916	3 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 086	1 086
31.12.2014	2 556	2 002	4 558

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 investeringud 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 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 22/80 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	
31.12.2012	3 263	3 263
Soetamine	3 218	3 218
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 263	-3 263
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	223	223
31.12.2013	3 441	3 441
Soetamine	5 716	5 716
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 083	1 083
31.12.2014	10 240	10 240

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 701

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 701

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.09.2015

Reval Asset Management OÜ (registrikood: 11915978) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CARL HENRIK SÖDERLUND	Management board member	11.10.2015
RAUL FABIAN VILLBERG	Juhatuse liige	13.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 086
Kokku	2 002
Jaotamine	
Kokku	2 002

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 086
Kokku	2 002
Jaotamine	
Kokku	2 002

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