

OÜ KiviRitz

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress: Gonsiori 33-86
10147 Tallinn
Eesti Vabariik
Äriregistri nr. 11055754
Telefon: +372 511 6963
E-post: kiviritz@hotmail.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.07.2008-30.06.2009
Põhitegevusala: investeerimine (EMTAK 2008: 64301)

Lisad: 1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Aruandeaasta müügitulu jaotus

Sisukord

Sisukord.....	2
TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Raha ja pangakontod.....	9
Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	9
Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	9
Muud ärikulud.....	9
Palgakulu.....	9
Ettevõtte tulumaks.....	9
Tulude arvestus.....	10
Korrigeerivad sündmused.....	10
Dividendipoliitika.....	10
Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 4. Pikaajalised laenud.....	11
Lisa 5. Aruandeaasta puhaskasum.....	11
Lisa 6. Müügitulu.....	12
Lisa 7. Muud ärikulud.....	12
Lisa 8. Muud finantstulud ja -kulud.....	12
Juhataja allkiri 2008-2009 majandusaasta aruandele.....	13

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri_____

TEGEVUSARUANNE

OÜ KiviRitz asutati 2004.a. juulikuus. Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimine.

2008-2009 majandusaasta lõpu bilansimaht oli 2 459 tuhat krooni. Suurem osa varadest on investeeritud fondide osakutesse. Tegevust on finantseeritud võõrkapitali kaasamisega eraisikutelt. Viienda tegevusaasta majandustulemuseks oli nii kohalike kui globaalsete aktsiaturgude suure languse tõttu kahjum 2 839 tuhat krooni. Omakapitali miinimumnõude täitmiseks suurendati osaühingu osakapitali 260 tuhande krooni võrra, osade eest tasuti koos ülekursiga 2 960 tuhat krooni.

Peamised majandusnäitajad ja finantssuhtarvud:

<i>Perioodi lõpu seisuga</i>	<i>30.06.2009</i>	<i>30.06.2008</i>	<i>30.06.2007</i>
Bilansimaht	2 459 085 kr	4 406 351 kr	5 898 972 kr
Omakapital	465 428 kr	344 595 kr	1 270 817 kr
<i>Perioodi kohta</i>	<i>2008-2009</i>	<i>2007-2008</i>	<i>2006-2007</i>
Kasum (kahjum)	-2 839 167 kr	-1 858 222 kr	1 158 460 kr
<i>Suhtarvud</i>			
Omakapitali tulukus ROE (puhaskasum/omakapital)	-701%	-230%	165%
Varade tulukus ROA (puhaskasum/varad)	-83%	-36%	26%
Omakapitali kordaja (varad/omakapital)	8,5	6,4	6,5

* Suhtarvude arvutamisel on bilansilisi näitajaid arvestatud perioodi keskmisena.

2009-2010 majandusaastal on ettevõttel plaanis jätkata investeerimistegevust.

2008-2009 majandusaastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb ühest liikmest, aruandeperioodil juhatajale tasu ei makstud. Palgakuluna kajastatakse isikustamata tulu- ja sotsiaalmaksu kulu erisoodustuselt.

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri_____

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhataja kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ KiviRitz 2008-2009 a. raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Juhataja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ KiviRitz on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Käesolev raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

11. september 2009.a.

__allkiri_____
juhataja
Maris Kivimägi

Bilanss

kroonides

VARAD	Lisa nr.	30.06.2009	30.06.2008
Käibevara			
Raha ja pangakontod		216 739	765 021
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	2 210 017	3 028 922
Viitlaekumised		22 329	2 407
Käibevara kokku		2 449 085	3 796 351
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	10 000	610 000
Põhivara kokku		10 000	610 000
VARAD KOKKU		2 459 085	4 406 351
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		17 972	1 805
Maksuvõlad		1 922	4 973
Intressivõlad		9 081	16 095
Lühiajalised kohustused kokku		28 975	22 873
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenud	4	1 556 683	3 038 883
Laen omanikult		408 000	1 000 000
Pikaajalised kohustused kokku		1 964 683	4 038 883
KOHUSTUSED KOKKU		1 993 657	4 061 755
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		360 000	100 000
Ülekurss		3 600 000	900 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum (-kahjum)		-659 405	1 198 817
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	5	-2 839 167	-1 858 222
OMAKAPITAL KOKKU		465 428	344 595
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 459 085	4 406 351

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri_____

Kasumiaruanne

kroonides

	Lisa nr.	1.07.2008- -30.06.2009	1.07.2007- -30.06.2008
Müügitulu	6	127 750	0
Müüdud kaupade, teenuste kulu		-111 395	0
BRUTOKASUM		16 355	0
Muud ärikulud	7	-163 683	-240 228
Palgakulu		-5 843	-16 668
ÄRIKASUM		-153 172	-256 896
Finantstulud ja -kulud			
intressitulud		5 834	17 104
dividenditulud		5 913	0
intressikulud		-131 663	-212 138
kinnipeetud tulumaks		-873	0
muud finantstulud- ja kulud	8	-2 565 206	-1 398 395
Kokku finantstulud ja -kulud		-2 685 995	-1 593 428
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		-2 839 167	-1 850 325
KASUM (-KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		-2 839 167	-1 850 325
Tulumaks		0	-7 897
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-2 839 167	-1 858 222

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri_____

Rahavoogude aruanne

kroonides

	1.07.2008- -30.06.2009	1.07.2007- -30.06.2008
Rahavood põhitegevusest		
Mitmesugused tegevuskulud	-159 156	-239 216
Makstud erisoodustuse sotsiaalmaks	-4 407	-10 102
Makstud erisoodustuse tulumaks	-2 804	-6 608
Rahavood põhitegevusest kokku	-166 367	-255 926
Rahavood investeerimistegevusest		
Väljaminekud väärtpaberite ostuks	-785 367	-401 678
Laekumised väärtpaberite müügist	154 527	1 128 701
Saadud intressid ja lepingutasud	7 646	15 855
Saadud dividendid	5 205	0
Antud laenud	0	-200 000
Antud laenude tagasimaksed	0	100 000
Käenduskohustuste väljamaksed	-502 000	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-1 119 989	642 877
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	458 000	1 787 000
Laenude tagasimaksed	-2 532 200	-2 360 246
Osakapitali suurendamise sissemaksed	260 000	60 000
Sisse makstud ülekurss osakapitali suurendamisel	2 700 000	900 000
Makstud intressid	-109 556	-162 931
Makstud kinnipeetud tulumaks	-30 805	-43 331
Makstud dividendid	0	-28 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 897
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	745 439	144 596
Rahavood kokku	-540 916	531 547
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	765 021	233 477
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-540 916	531 547
Valuutakursi muutuse mõju rahajäägile	-7 367	-2
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpul	216 739	765 021

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri__

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Osakapital	Ülekurs	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
30.06.2007	40 000	0	4 000	1 226 817	1 270 817
Dividendimakse	0	0	0	-28 000	-28 000
Osakapitali suurendamine	60 000	900 000	0	0	960 000
Aruandeaasta kahjum	0	0	0	-1 858 222	-1 858 222
30.06.2008	100 000	900 000	4 000	-659 405	344 595
Osakapitali suurendamine	260 000	2 700 000	0	0	2 960 000
Aruandeaasta kahjum	0	0	0	-2 839 167	-2 839 167
30.06.2009	360 000	3 600 000	4 000	-3 498 572	465 428

03.10.2008.a. otsustas osaühingu senine ainuosanik suurendada osaühingu osakapitali 60 000 krooni võrra, lastes välja 1 uue osa nimiväärtusega 60 000 krooni ja ülekursiga 900 000 krooni Maris Kivimägi'le. Välja lastava osa eest tasumine toimus rahalise sissemaksega nimiväärtuse summas 60 000 krooni osaühingu kontole ja mitterahalise sissemaksega Maris Kivimägi ning osaühingu vahel 28. juulil 2005.a. sõlmitud laenulepingu nr 3 järgse võlgnevuse osalise tasaarvestamisega ülekursi summas 900 000 krooni.

03.01.2009.a. otsustas osaühingu osanike koosolek suurendada osaühingu osakapitali 160 000 krooni võrra, suurendades osanikele kuuluvate osade nimiväärtusi ja lastes osad välja ülekursiga 9 krooni iga nimiväärtuse 1 krooni kohta. Osade suurendatavate osade eest tasumine toimus rahaliste sissemaksetega osaühingu kontole.

30.05.2009.a. otsustas osaühingu osanike koosolek suurendada osaühingu osakapitali veel 40 000 krooni võrra, suurendades osanikele kuuluvate osade nimiväärtusi ja lastes osad välja ülekursiga 9 krooni iga nimiväärtuse 1 krooni kohta. Osade suurendatavate osade eest tasumine toimus rahaliste sissemaksetega osaühingu kontole.

Osakapitali suurendamiste tulemusena on osaühingu osakapital 360 000 krooni, mis koosneb 2 osast, mis kuuluvad osanikele Valmar Moritz ja Maris Kivimägi, nimiväärtustega vastavalt 260 000 ja 100 000 krooni.

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri_____

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ KiviRitz 2008-2009 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ KiviRitz kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2. Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil.

Mõningate aruannete liigendust on eelmise aastaaruandega võrreldes muudetud, et anda aruande kasutajale parem ülevaade ettevõtte tegevusest ja majandustegevuse tulemuse kujunemisest.

Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontodena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil soetatud aktsiaid, fondiosakuid ja muid väärtpabereid õiglasel väärtuses. Väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes muude finantstulude ja -kuludena.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste investeeringutena soetatud osakuid ja aktsiaid, mida ettevõtja ei planeeri 12 kuu jooksul müüa, kajastatakse soetusmaksumuses.

Muud ärikulud

Muude ärikuludena kajastatakse muud tegevuskulud, s.h administratiivkulud ja panga teenustasud.

Palgakulu

Palgakuluna kajastatakse isikustamata tulu- ja sotsiaalmaksu kulu erisoodustuselt.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele ettevõtte teenitud kasumit ei maksustata. Kasumi jaotamisel dividendidena maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilisele isikule välja makstav dividend tulumaksuga 21/79 väljamakstud summalt.

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri_____

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu vaba omakapitali väljamaksmisega, on ära toodud lisas 5.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse tulumaksu kuluna dividendide maksmise otsustamisel.

Tulude arvestus

Väärtpaberite arvestuses kasutatakse FIFO meetodit. Väärtpaberite müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt.

Korrigeerivad sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 30.06.2009 ja aruande koostamispäeva 11.09.2009 vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Dividendipoliitika

OÜ KiviRitz maksab igal aastal võimalusel dividendidena välja kuni 25% jaotamata kasumist.

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri_____

Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Osaühingu lühiajalised finantsinvesteeringud jagunevad vara liikide lõikes alljärgnevalt:

	turuväärtus	soetusmaksumus
fondiosakud	1 257 700	2 738 363
ettevõtete aktsiad ja osad	952 318	1 073 094

Olulisemad väärtpaberiinvesteeringud (üle 10% kogu portfelist) on:

	kogus	turuväärtus	soetusmaksumus
Trigon Balkani Fondi osak	3606,581	330 610	645 163
Trigon Uus Euroopa Väikeettevõtete Fondi osak	6128,425	311 384	690 254

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	30.06.2009	30.06.2008
OÜ Met-Art (pankrotis)*	0	600 000
Muud aktsiad	10 000	10 000

* OÜ Met-Art pankrotiteade avaldati Ametlikes Teadaannetes 24.11.2008.

Lisa 4. Pikaajalised laenud

Laenud on tähtajatud, intressiga 7,0% aastas.

Lisa 5. Aruandeaasta puhaskasum

Ettevõtte jaotamata kasum (kogunenud kahjum) seisuga 30.06.2009 moodustas -3 498 572 krooni. Jaotamiskõlbliku kasumi puudumise tõttu on maksimaalne võimalik tulumaksudkohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega dividendidena 2009. aastal, 0 krooni.

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri__

Lisa 6. Müügitulu

Kogu müügitulu tekkis kasutusrendis olnud auto väljaostmisest liisingufirmalt ja selle müügist.

Lisa 7. Muud ärikulud

	01.07.2008- -30.06.2009	01.07.2007- -30.06.2008
Väheväärtuslik vara	2 200	1 400
Panga teenustasud	5 577	5 927
Konsultatsioonikulud	1 475	64 900
Kantseleikulud	0	1 495
Transpordikulud	128 220	154 196
Riigilõivud	1 460	840
Liikluskindlustus	4 166	976
Varakindlustus	20 585	10 494
Kokku	163 683	240 228

Lisa 8. Muud finantstulud ja -kulud

	01.07.2008- -30.06.2009	01.07.2007- -30.06.2008
Saadud lepingutasud	0	1 000
Kasum lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt		
realiseeritud väärtpaberikasum (-kahjum)	-65 461	330 927
väärtpaberite ümberhindamise tulu (-kulu)	-1 997 745	-1 630 322
lootusetu laenu alla hindamise kulu	0	-100 000
käenduskohustuse väljamaksmine	-502 000	0
Kokku	-2 565 206	-1 398 395

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri__

Juhataja allkiri 2008-2009 majandusaasta aruandele

OÜ KiviRitz 2008-2009 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike 11. septembri 2009 otsusega, allkirjastamine 11. septembril 2009.a.

__allkiri_____
juhataja
Maris Kivimägi

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri_____

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ KiviRitz juhataja teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2008-2009 majandusaasta kahjum 2 839 167 krooni bilansireale „Eelmiste aastate jaotamata kasum (-kahjum)” ning katta eelmiste aastate kogunenud kahjum kogusummas 3 498 572 krooni reservkapitali ja ülekursi arvelt järgmiselt:

	reservkapital	ülekurss	jaotamata kasum
jääk	4 000	3 600 000	-3 498 572
kahjumi katmine	-4 000	-3 494 572	3 498 572
uus jääk	0	105 428	0

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri_____

Lisa 2.

**Aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse
tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)**

	2008-2009
investeerimine (64301)	166 274
sõiduautode ja väikebusside müük (45111)	127 750
kokku	294 024

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri_____

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11055754	OÜ KiviRitz	01.07.2008	30.06.2009

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	kiviritz@hotmail.ee
Mobiiltelefon	+372 5116963

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Valmar Moritz	36908260222	Tallinn	260000
Maris Kivimägi	46402070261	Tallinn	100000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	166274	56.55	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	127750	43.45	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ KiviRitz (registrikood: 11055754) 01.07.2008 - 30.06.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Maris Kivimägi (Juhatuse liige) - kinnitanud 11.09.2009