

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2010

aruandeaasta lõpp: 30.06.2011

ärinimi: OÜ KiviRitz

registrikood: 11055754

**tänava/talu nimi, Gonsiori 33-86
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10147

telefon: +372 5116963

e-posti aadress: kiviritz@hot.ee

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 Laenukohustused | 10 |
| Lisa 4 Tööjõukulud | 10 |
| Lisa 5 Muud ärikulud | 10 |
| Lisa 6 Finantstulud ja -kulud | 11 |
| Lisa 7 Tulumaks | 11 |
| Lisa 8 Seotud osapooled | 11 |

Tegevusaruanne

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

2010-2011 majandusaasta lõpu bilansimaht oli 173 tuhat eurot. Suurem osa varadest on investeeritud fondide osakutesse ja börsil kaubeldavate ettevõtete aktsiatesse. Tegevust on finantseeritud võõrkapitali kaasamisega eraisikutelt. Seitsmenda tegevusaasta majandustulemuseks oli 4 tuhat eurot.

Peamised majandusnäitajad ja finantssuhtarvud:

| <i>Perioodi lõpu seisuga</i> | <i>30.06.2011</i> | <i>30.06.2010</i> | <i>30.06.2009</i> | <i>30.06.2008</i> | <i>30.07.2007</i> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bilansimaht | 172 836 | 186 470 | 157 164 | 281 617 | 377 013 |
| Omakapital | 80 665 | 76 465 | 29 746 | 22 024 | 81 220 |
| <i>Perioodi kohta</i> | <i>2010-2011</i> | <i>2009-2010</i> | <i>2008-2009</i> | <i>2007-2008</i> | <i>2006-2007</i> |
| Kasum (kahjum) | 4 200 | 46 719 | -181 456 | -118 762 | 74 039 |
| <i>Suhtarvud</i> | | | | | |
| Omakapitali tulukus ROE (puhaskasum/omakapital) | 5% | 88% | -701% | -230% | 165% |
| Varade tulukus ROA (puhaskasum/varad) | 2% | 27% | -83% | -36% | 26% |
| Omakapitali kordaja (varad/omakapital) | 2,3 | 3,2 | 8,5 | 6,4 | 6,5 |

Suhtarvude arvutamisel on bilansilisi näitajaid arvestatud perioodi keskmisena.

2011-2012 majandusaastal on ettevõttel plaanis jätkata investeerimistegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 30.06.2011 | 30.06.2010 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 7 764 | 26 109 | |
| Finantsinvesteeringud | 159 348 | 156 347 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 85 | 77 | |
| Kokku käibevara | 167 197 | 182 533 | |
| Põhivara | | | |
| Finantsinvesteeringud | 5 639 | 3 937 | |
| Kokku põhivara | 5 639 | 3 937 | |
| Kokku varad | 172 836 | 186 470 | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Võlad ja ettemaksud | 415 | 353 | |
| Kokku lühiajalised kohustused | 415 | 353 | |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 91 756 | 109 652 | 3 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 91 756 | 109 652 | |
| Kokku kohustused | 92 171 | 110 005 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 23 008 | 23 008 | |
| Ülekurss | 6 738 | 6 738 | |
| Kohustuslik reservkapital | 2 301 | 0 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 44 418 | 0 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 4 200 | 46 719 | |
| Kokku omakapital | 80 665 | 76 465 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 172 836 | 186 470 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 01.07.2010 - 30.06.2011 | 01.07.2009 - 30.06.2010 | Lisa nr |
|---|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu | 0 | 647 | |
| Brutokasum (-kahjum) | 0 | 647 | |
| | | | |
| Muud äritulud | 244 | 0 | |
| Muud ärikulud | -2 653 | -9 542 | 5 |
| Ärikasum (-kahjum) | -2 409 | -8 895 | |
| | | | |
| Finantstulud ja -kulud | 6 609 | 55 614 | 6 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 4 200 | 46 719 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 4 200 | 46 719 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 01.07.2010 - 30.06.2011 | 01.07.2009 - 30.06.2010 | Lisa nr |
|--|----------------------------|----------------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest | 0 | 647 | |
| Muud rahavood äritegevusest | -2 531 | -9 359 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | -2 531 | -8 712 | |
| | | | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel | -30 806 | -9 402 | |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist | 34 607 | 50 284 | |
| Laekunud intressid | 17 | 85 | |
| Laekunud dividendid | 1 076 | 557 | |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | 4 894 | 41 524 | |
| | | | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenud | 5 000 | 2 556 | 3 |
| Saadud laenude tagasimaksud | -22 896 | -18 470 | 3 |
| Makstud intressid | -1 835 | -3 641 | |
| Muud väljamaksud finantseerimistegevusest | -486 | -1 048 | |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -20 217 | -20 603 | |
| Kokku rahavood | -17 854 | 12 209 | |
| | | | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 26 109 | 13 852 | |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | -17 854 | 12 209 | |
| Valuutakursside muutuste mõju | -491 | 48 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 7 764 | 26 109 | |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | | Kokku |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------|------------------------------|--------------------------------|--------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Ülekurs | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 30.06.2009 | 23 008 | 230 082 | 256 | -223 600 | 29 746 |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum) | 0 | 0 | 0 | 46 719 | 46 719 |
| Muud muutused omakapitalis | 0 | -223 344 | -256 | 223 600 | 0 |
| 30.06.2010 | 23 008 | 6 738 | 0 | 46 719 | 76 465 |
| | | | | | |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum) | 0 | 0 | 0 | 4 200 | 4 200 |
| Muutused reservides | 0 | 0 | 2 301 | -2 301 | 0 |
| 30.06.2011 | 23 008 | 6 738 | 2 301 | 48 618 | 80 665 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KiviRitz 2010-2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2. Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil.

Raha

Raha ja pangakontodena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse tehingu päeval kehtinud Eesti Panga (alates 01.01.2011 - Euroopa Keskpanga) ametliku valuutakursi alusel.

Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga (alates 01.01.2011 - Euroopa Keskpanga) ametliku valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Kõiki finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes muude finantstulude ja -kuludena. Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset hinnata ja selliste varadega seotud tuletisinstrumendid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on vajadusel maha arvatud väärtuse langusega seotud allahindlus.

Tulud

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 usaldusväärset määratav.

Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt.

Kulud

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

Lisainformatsioon

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

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 lisa 7.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse tulumaksu kuluna dividendide maksmise otsustamisel.

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 30.06.2011 ja aruande koostamispäeva 07.12.2011 vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

| | | | Kokku |
|---|-----------------|-------------|---------|
| | Aktsiad ja osad | Fondiosakud | |
| 30.06.2009 | 62 702 | 78 544 | 141 246 |
| Soetamine | 5 957 | 0 | 5 957 |
| Müük müügihinnas või lunastamine | -6 205 | -44 078 | -50 283 |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 32 991 | 26 436 | 59 427 |
| 30.06.2010 | 95 445 | 60 902 | 156 347 |
| Kajastatud õiglasest väärtuses | 95 445 | 60 902 | 156 347 |
| | | | |
| Soetamine | 29 106 | 0 | 29 106 |
| Müük müügihinnas või lunastamine | -10 483 | -24 123 | -34 606 |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -771 | 9 272 | 8 501 |
| 30.06.2011 | 113 297 | 46 051 | 159 348 |
| Kajastatud õiglasest väärtuses | 113 297 | 46 051 | 159 348 |

Olulisemad väärtpaperiinvesteeringud (üle 5% lühiajalistest finantsinvesteeringutest):

Avaron Areneva Euroopa Väikeettevõtete Fondi B-osak, 6380 tk, turuväärtus 22 427€, soetusmaksumus 38 353€

Avaron Areneva Euroopa Väikeettevõtete Fondi A-osak, 4057 tk, turuväärtus 13 926€, soetusmaksumus 25 565€

Trigon Uus Euroopa Väärtusfond osak, 819 tk, turuväärtus 9699€, soetusmaksumus 11 435€

Teradata Corp aktsia, 220 tk, turuväärtus 8742€, soetusmaksumus 2740€.

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

| | 30.06.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|--------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Pikaajalised laenud | | | | | |
| laenud eraisikutelt | 74 421 | 0 | 0 | 74 421 | 3 |
| laen omanikult | 17 335 | 0 | 0 | 17 335 | 0 |
| Pikaajalised laenud kokku | 91 756 | 0 | 0 | 91 756 | |
| Laenukohustused kokku | 91 756 | 0 | 0 | 91 756 | |

| | 30.06.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|--------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Pikaajalised laenud | | | | | |
| laenud eraisikutelt | 81 020 | 0 | 0 | 81 020 | 3 |
| laen omanikult | 28 632 | 0 | 0 | 28 632 | 0 |
| Pikaajalised laenud kokku | 109 652 | 0 | 0 | 109 652 | |
| Laenukohustused kokku | 109 652 | 0 | 0 | 109 652 | |

Laenud on tähtajatud. Intressimäär on 3% aastas, va omanike laenud, mis on intressita.

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 5 Muud ärikulud

(eurodes)

| | 01.07.2010 - 30.06.2011 | 01.07.2009 - 30.06.2010 |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Väheväärtuslik vara | 0 | 1 246 |
| Panga teenustasud | 476 | 422 |
| Kantseleikulud | 52 | 0 |
| Transpordikulud | 1 974 | 6 527 |
| Liikluskindlustus | 151 | 213 |
| Varakindlustus | 0 | 1 134 |
| Kokku muud ärikulud | 2 653 | 9 542 |

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

| | 01.07.2010 - 30.06.2011 | 01.07.2009 - 30.06.2010 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt | 7 866 | 59 164 |
| Intressitulud | 15 | 50 |
| Intressikulud | -2 282 | -4 230 |
| Dividenditulud | 1 189 | 739 |
| Kinnipeetud tulumaks | -179 | -109 |
| Kokku finantstulud ja -kulud | 6 609 | 55 614 |

Lisa 7 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.06.2011 moodustas 48 618 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega dividendidena 2011. aastal, on 12 924 eurot.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 30.06.2011 | | 30.06.2010 | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustused | Nõuded | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 74 | 17 335 | 64 | 28 632 |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 12 137 | 0 | 14 678 |

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ KiviRitz (registrikood: 11055754) 01.07.2010 - 30.06.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARIS KIVIMÄGI | Juhatuse liige | 07.12.2011 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 01.07.2010 - 30.06.2011 |
|--|------------------------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 44 418 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 4 200 |
| Kokku | 48 618 |
| Jaotamine | |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine) | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 48 618 |
| Kokku | 48 618 |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|---|----------------------------------|------------------------------|
| Valmar Moritz | 36908260222 | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 260000 EEK |
| Maris Kivimägi | 46402070261 | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 100000 EEK |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|---------------------|
| Mobiiltelefon | +372 5116963 |
| E-posti aadress | kiviritz@hotmail.ee |