

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

ärinimi: OÜ KiviRitz

registrikood: 11055754

tänav, maja ja korteri number: Gonsiori 33-86

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10147

telefon: +372 511 6963

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.

2011-2012 majandusaasta lõpu bilansimaht oli 195 tuhat eurot. Suurem osa varadest on investeeritud USA börsil kaubeldavate ettevõtete aktsiatesse. Tegevust on finantseeritud võörkapitali kaasamisega eraisikutelt. Kaheksanda tegevusaasta majandustulemuseks oli 7 tuhat eurot.

Peamised majandusnäitajad ja finantssuhtarvud:

<i>Perioodi lõpu seisuga</i>	<i>30.06.2012</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	195 462	172 836	186 470	157 164	281 617	377 013
Omakapital	87 578	80 665	76 465	29 746	22 024	81 220
<i>Perioodi kohta</i>	<i>2011-2012</i>	<i>2010-2011</i>	<i>2009-2010</i>	<i>2008-2009</i>	<i>2007-2008</i>	<i>2006-2007</i>
Kasum (kahjum)	6917	4200	46 719	-181 456	-118 762	74 039
<i>Suhtarvud</i>						
Omakapitali tulukus ROE (puhaskasum/omakapital)	8%	5%	88%	-701%	-230%	165%
Varade tulukus ROA (puhaskasum/varad)	4%	2%	27%	-83%	-36%	26%
Omakapitali kordaja (varad/omakapital)	2,2	2,3	3,2	8,5	6,4	6,5

Suhtarvude arvutamisel on bilansilisi näitajaid arvestatud perioodi keskmisena.

OÜ KiviRitz majandustulemustele avaldab otsest mõju tegevuskeskkonna, so maailma (eelkõige USA) väärtpaberiturgude üldine areng. Kuigi rahapakkumise suurenemine on kõigil arenenud turgudel kaasa toonud madala riskitasemega võlakirjade tootluse languse ja hinna tõusu, ei ole kommerts pangad ikka veel suurendanud laenuandmist reaalsektoris, mistõttu ettevõtete kasumlikkus ei ole oluliselt tõusnud. Ka tarbijate kindlus on madal, mis pärsib nende laenuvõtmise soove ning pidurdab tarbimise kasvu.

OÜ KiviRitz majandustegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline.

OÜ KiviRitz majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisest tingitud kõik tulud ja kulud on kajastatud aastaaruandes finantstulude ja -kuludena.

2012-2013 majandusaastal on ettevõttel plaanis jätkata investeerimistegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 731	7 764	
Finantsinvesteeringud	165 980	159 348	2
Nõuded ja ettemaksed	13 112	85	
Kokku käibevara	189 823	167 197	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 639	5 639	
Kokku põhivara	5 639	5 639	
Kokku varad	195 462	172 836	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	246	415	
Kokku lühiajalised kohustused	246	415	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	107 638	91 756	3
Kokku pikaajalised kohustused	107 638	91 756	
Kokku kohustused	107 884	92 171	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 004	23 008	
Ülekurss	6 738	6 738	
Kohustuslik reservkapital	2 301	2 301	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 618	44 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 917	4 200	
Kokku omakapital	87 578	80 665	
Kokku kohustused ja omakapital	195 462	172 836	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Muud äritulud	1 952	244	
Muud ärikulud	-3 513	-2 653	5
Ärikasum (kahjum)	-1 561	-2 409	
Finantstulud ja -kulud	8 478	6 609	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 917	4 200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 917	4 200	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Rahavood äritegevusest		
Muud rahavood äritegevusest	-2 169	-2 531
Kokku rahavood äritegevusest	-2 169	-2 531
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-58 909	-30 806
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	62 088	34 607
Antud laenud	-25 000	0
Antud laenude tagasimaksed	12 000	0
Laekunud intressid	159	17
Laekunud dividendid	1 407	1 076
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 255	4 894
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	17 000	5 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 118	-22 896
Makstud intressid	-1 748	-1 835
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-470	-486
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 664	-20 217
Kokku rahavood	3 240	-17 854
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 764	26 109
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 240	-17 854
Valuutakursside muutuste mõju	-273	-491
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 731	7 764

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2010	23 008	6 738	0	46 719	76 465
Aruandeaasta 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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	6 917	6 917
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-4	0	0	0	-4
30.06.2012	23 004	6 738	2 301	55 535	87 578

Muutused muudest väljamaksetest omanikele tulenes osakapitali vähendamisest lähima võimaliku suuruseni osakapitali konverteerimisel eurodesse 07.12.2011.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KiviRitz 2011-2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites. Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

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

Raha

Raha ja raha ekvivalendid bilansis sisaldavad kassa, pangakontode ja pangadepositide saldosid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse tehingu päeval kehtinud Euroopa Keskpanga ametliku valuutakursi alusel.

Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga ametliku valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

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

Seotud osapooled

OÜ KiviRitz aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 2) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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 usaldusväärselt määratav.

Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt.

Kulud

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

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 lisas 7.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse tulumaksu kuluna dividendide maksmise otsustamisel.

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 30. juuni 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad ettevõtte varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil ettevõtte seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
30.06.2010	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 õiglases väärtuses	113 297	46 051		159 348
Soetamine	58 186	0	723	58 909
Müük müügihinnas või lunastamine	-22 925	-39 163		-62 088
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	17 271	-6 888	-572	9 811
30.06.2012	165 829	0	151	165 980

Olulisemad väärtpaberiinvesteeringud (üle 5% lühiajalistest finantsinvesteeringutest):

Teradata Corp aktsia, 220 tk, turuväärtus 12 583€, soetusmaksumus 2740€;

Berkshire Hathaway B-aktsia, 150 tk, turuväärtus 9928€, soetusmaksumus 8285€.

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
laenud eraisikutelt	73 303	0	0	73 303	3
laen omanikult	34 335	0	0	34 335	0
Pikaajalised laenud kokku	107 638	0	0	107 638	
Laenukohustused kokku	107 638	0	0	107 638	

	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	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 5 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Väheväärtuslik vara	40	0
Panga teenustasud	489	476
Kantseleikulud	0	52
Transpordikulud	2 868	1 974
Liikluskindlustus	116	151
Kokku muud ärikulud	3 513	2 653

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	8 978	7 866
Intressitulud	217	15
Intressikulud	-2 210	-2 282
Dividenditulud	1 734	1 189
Kinnipeetud tulumaks	-241	-179
Kokku finantstulud ja -kulud	8 478	6 609

Lisa 7 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.06.2012 moodustas 55 535 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega dividendidena 2012. aastal, on 14 762 eurot.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2012		30.06.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	22	34 335	74	17 335
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 989	0	12 137

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ KiviRitz (registrikood: 11055754) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS KIVIMÄGI	Juhatuse liige	29.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 917
Kokku	55 535
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 535
Kokku	55 535

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maris Kivimägi	46402070261		6390 EUR
Valmar Moritz	36908260222		16614 EUR

Sidevahendid

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