

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: 01.07.2007-30.06.2008
Põhitegevusala: investeerimine (EMTAK 2008: 64301)

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
Bilansipäevajärgsed 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. Muud ärikulud.....	12
Lisa 7. Muud finantstulud ja -kulud.....	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
Juhataja allkiri 2007-2008 majandusaasta aruandele.....	14

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri_____

TEGEVUSARUANNE

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

2007-2008 majandusaasta lõpu bilansimaht oli 4 406 tuhat krooni. Suurem osa varadest on investeeritud fondide osakutesse. Tegevust on finantseeritud võõrkapitali kaasamisega eraisikutelt. Neljanda tegevusaasta majandustulemuseks oli nii kohalike kui globaalsete aktsiaturgude suure languse tõttu kahjum 1 858 tuhat krooni. Omakapitali miinimumnõude täitmiseks suurendati osaühingu osakapitali 60 tuhande krooni võrra, osade eest tasus ainuosanik koos ülekursiga 960 tuhat krooni.

Peamised majandusnäitajad ja finantssuhtarvud:

<i>Perioodi lõpu seisuga</i>	<i>30.06.2008</i>	<i>30.06.2007</i>	<i>30.06.2006</i>
Bilansimaht	4 406 351 kr	5 898 972 kr	3 169 040 kr
Omakapital	344 595 kr	1 270 817 kr	134 357 kr
<i>Perioodi kohta</i>	<i>2007-2008</i>	<i>2006-2007</i>	<i>2005-2006</i>
Kasum (kahjum)	-1 858 222 kr	1 158 460 kr	39 150 kr
<i>Suhtarvud</i>			
Omakapitali tulukus ROE (puhaskasum/omakapital)	-230%	165%	32%
Varade tulukus ROA (puhaskasum/varad)	-36%	26%	2%
Omakapitali kordaja (varad/omakapital)	12,8	4,6	23,6

* Suhtarvude arvutamisel on bilansilisi näitajaid arvestatud perioodi keskmisena.

2008-2009 majandusaastal on ettevõttel plaanis jätkata investeerimistegevust.

2007-2008 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 2007-2008 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.

23. juuli 2008.a.

__allkiri_____
juhataja
Maris Kivimägi

Bilanss

kroonides

VARAD	Lisa nr.	30.06.2008	30.06.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod		765 021	233 477
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	3 028 922	5 055 337
Viitlaekumised		2 407	157
Käibevara kokku		3 796 351	5 288 972
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	610 000	610 000
Põhivara kokku		610 000	610 000
VARAD KOKKU		4 406 351	5 898 972
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		1 805	793
Maksuvõlad		4 973	3 813
Intressivõlad		16 095	11 421
Lühiajalised kohustused kokku		22 873	16 027
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenud	4	3 038 883	2 912 128
Laen omanikult		1 000 000	1 700 000
Pikaajalised kohustused kokku		4 038 883	4 612 128
KOHUSTUSED KOKKU		4 061 755	4 628 155
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		100 000	40 000
Ülekurss		900 000	
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum		1 198 817	68 357
Aruandeaasta puhaskasum	5	-1 858 222	1 158 460
OMAKAPITAL KOKKU		344 595	1 270 817
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 406 351	5 898 972

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri__

Kasumiaruanne

kroonides

	Lisa nr.	1.07.2007- -30.06.2008	1.07.2006- -30.06.2007
BRUTOKASUM		0	0
Muud ärikulud	6	-240 228	-103 068
Palgakulu		-16 668	-17 184
ÄRIKASUM		-256 896	-120 252
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud		-212 138	-136 043
muud finantstulud- ja kulud	7	-1 381 290	1 421 327
Kokku finantstulud ja -kulud		-1 593 428	1 285 284
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		-1 850 325	1 165 032
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST		-1 850 325	1 165 032
Tulumaks		-7 897	-6 572
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-1 858 222	1 158 460

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri_____

Rahavoogude aruanne

kroonides

	1.07.2007- -30.06.2008	1.07.2006- -30.06.2007
Rahavood põhitegevusest		
Saadud intressid ja lepingutasud	15 855	757
Mitmesugused tegevuskulud	-239 216	-105 960
Makstud erisoodustuse sotsiaalmaks	-10 102	-10 229
Makstud erisoodustuse tulumaks	-6 608	-6 999
Rahavood põhitegevusest kokku	-240 071	-122 430
Rahavood investeerimistegevusest		
Väljaminekud väärtpaberite ostuks	-401 678	-3 465 151
Laekumised väärtpaberite müügist	1 128 701	2 318 696
Antud laenud	-200 000	0
Antud laenude tagasimaksed	100 000	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku	627 022	-1 146 455
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 787 000	2 244 000
Laenude tagasimaksed	-2 360 246	-651 872
Osakapitali suurendamise sissemaksed	60 000	0
Sisse makstud ülekurss osakapitali suurendamisel	900 000	0
Makstud intressid	-162 931	-102 667
Makstud kinnipeetud tulumaks	-43 331	-29 098
Makstud dividendid	-28 000	-22 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 897	-6 572
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	144 596	1 431 791
Rahavood kokku	531 547	162 906
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	233 477	70 571
Raha ja raha ekvivalentide muutus	531 547	162 906
Valuutakursi muutuse mõju rahajäägile	-2	0
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpul	765 021	233 477

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri__

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Osakapital	Ülekurss	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
30.06.2006	40 000	0	4 000	90 357	134 357
Dividendimakse	0	0	0	-22 000	-22 000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	1 158 460	1 158 460
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

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri_____

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ KiviRitz 2007-2008 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.

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 väärtvabereid õiglases 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 30.06.2008 ja aruande koostamispäeva 23.07.2008 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

Olulisemad väärtpaberiinvesteeringud (üle 10% koguvaradest) aruandekuupäeva seisuga on:

	kogus	turuväärtus	soetusmaksumus
Trigon Teise Laine Fondi osak	3606,581	785 112	645 163
Trigon Uus Euroopa Väikeettevõtete Fondi osak	7358,425	768 700	817 929

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	30.06.2008	30.06.2007
OÜ Met-Art	600 000	600 000
Muud aktsiad	10 000	10 000

Lisa 4. Pikaajalised laenud

Laenud on tähtajatud, intressiga 5,0-7,0% aastas.

Lisa 5. Aruandeaasta puhaskasum

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.06.2008 moodustas -659 405 krooni. Jaotamiskõlbliku kasumi puudumise tõttu on maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega dividendidena 2008. aastal, 0 krooni.

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri_____

Lisa 6. Muud ärikulud

	01.07.2007- -30.06.2008	01.07.2006- -30.06.2007
Väheväärtuslik vara	1 400	4 720
Panga teenustasud	5 927	1 867
Konsultatsioonikulud	64 900	0
Kantseleikulud	1 495	134
Transpordikulud	154 196	82 882
Riigilõivud	840	0
Liikluskindlustus	976	3 953
Varakindlustus	10 494	9 512
Kokku	240 228	103 068

Lisa 7. Muud finantstulud ja -kulud

	01.07.2007- -30.06.2008	01.07.2006- -30.06.2007
Saadud lepingutasud	1 000	0
Saadud intressid	17 104	914
Kasum lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt		
realiseeritud väärtpaberikasum	330 927	107 619
väärtpaberite ümberhindamine	-1 630 322	1 312 794
lootusetu laenu mahakandmine	-100 000	0
Kokku	-1 381 290	1 421 327

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri_____

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ KiviRitz juhataja teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2007-2008 majandusaasta kahjum 1 858 222 krooni bilansireale „Eelmiste aastate jaotamata kasum”.

Juhataja: Maris Kivimägi __allkiri_____

Juhataja allkiri 2007-2008 majandusaasta aruandele

OÜ KiviRitz 2007-2008 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osaniku
23. juuli 2008 otsusega, allkirjastamine 23. juulil 2008.a.

__allkiri_____
juhataja
Maris Kivimägi

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ KiviRitz (registrikood: 11055754) 01.07.2007 - 30.06.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Maris Kivimägi (Juhatuse liige) - kinnitanud 23.07.2008