

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: OÜ KiviRitz

registrikood: 11055754

tänav, maja ja korteri number: Gonsiori 33-86

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 3 Laenukohustused	11
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Muud ärikulud	12
Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

2013/2014 majandusaasta lõpu bilansimaht oli 343 tuhat eurot. Suurem osa varadest on investeeritud USA börsil kaubeldavate ettevõtete aktsiatesse. Tegevust on finantseeritud võõrkapitali kaasamisega eraisikutelt ja ettevõtetelt. Kümnennda tegevusaasta majandustulemuseks oli 50 tuhat eurot kasumit.

Peamised majandusnäitajad ja finantssuhtarvud:

<i>Perioodi lõpu seisuga</i>	<i>30.06.2014</i>	<i>30.06.2013</i>	<i>30.06.2012</i>	<i>30.06.2011</i>	<i>30.06.2010</i>	<i>30.06.2009</i>
Bilansimaht	342 949	256 872	195 462	172 836	186 470	157 164
Omakapital	174 442	124 905	87 578	80 665	76 465	29 746
<i>Perioodi kohta</i>	<i>2013/2014</i>	<i>2012/2013</i>	<i>2011/2012</i>	<i>2010/2011</i>	<i>2009/2010</i>	<i>2008/2009</i>
Kasum (kahjum)	49 574	37 327	6917	4200	46 719	-181 456
<i>Suhtarvud</i>						
Omakapitali tulukus ROE (puhaskasum/omakapital)	33%	35%	8%	5%	88%	-701%
Varade tulukus ROA (puhaskasum/varad)	17%	17%	4%	2%	27%	-83%
Omakapitali kordaja (varad/omakapital)	2,0	2,1	2,2	2,3	3,2	8,5

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 kommertspangad 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. Investorid otsivad jätkuva rahatrüki kaitseks investeerimisobjekte. Kuna börsil kaubeldavad väärtpaberid on klassikaliselt likviidsemad kui alternatiivsed varad (kinnisvara, väärismetallid ja -kivid), on hetkel paljudel aktsiaturgudel käimas aktiivne tõusufaas. Raha väärtuse kahanemise tõttu on varade nominaalse väärtuse tõusu taga aga vaid vaeviline ostujõu säilimine.

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.

2014/2015 majandusaastal on ettevõttel plaanis jätkata investeerimistegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 827	7 143	
Finantsinvesteeringud	290 505	230 929	2
Nõuded ja ettemaksed	89	13 161	
Kokku käibevara	303 421	251 233	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 639	5 639	
Kinnisvarainvesteeringud	32 000	0	
Materiaalne põhivara	1 926	0	
Kokku põhivara	39 565	5 639	
Kokku varad	342 986	256 872	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 270	0	3
Võlad ja ettemaksed	521	218	
Kokku lühiajalised kohustused	3 791	218	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	164 716	131 749	3
Kokku pikaajalised kohustused	164 716	131 749	
Kokku kohustused	168 507	131 967	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 004	23 004	
Ülekurss	6 738	6 738	
Kohustuslik reservkapital	2 301	2 301	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 862	55 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 574	37 327	
Kokku omakapital	174 479	124 905	
Kokku kohustused ja omakapital	342 986	256 872	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Muud ärikulud	-4 957	-3 286	6
Ärikasum (kahjum)	-4 957	-3 286	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	58 759	43 259	7
Intressikulud	-3 865	-2 172	
Muud finantstulud ja -kulud	-363	-474	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 574	37 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 574	37 327	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-682	-245
Muud rahavood äritegevusest	-4 073	-3 390
Kokku rahavood äritegevusest	-4 755	-3 635
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 988	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-19 902	-38 117
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	15 669	11 460
Antud laenude tagasimaksed	13 000	0
Laekunud intressid	600	2 322
Laekunud dividendid	2 722	2 941
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 101	-21 394
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	64 000	33 800
Saadud laenude tagasimaksed	-59 763	-9 689
Makstud intressid	-3 332	-1 719
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-441	-457
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	464	21 935
Kokku rahavood	5 810	-3 094
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 143	10 731
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 810	-3 094
Valuutakursside muutuste mõju	-126	-494
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 827	7 143

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2012	23 004	6 738	2 301	55 535	87 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	37 327	37 327
30.06.2013	23 004	6 738	2 301	92 862	124 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	49 574	49 574
30.06.2014	23 004	6 738	2 301	142 436	174 479

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KiviRitz 2013/2014 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena arvel olevad maad või hooned on soetatud väljarentimise või turuhinna tõusult teenimise eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on ostuhind ja otseselt soetamisega kaasnevad kulutused. Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses. Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse muutustest tulenevat kasumit ja kahjumit kajastatakse nende tekkimise perioodi kasumiaruandes vastavalt real Muud äritulud või Muud ärikulud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on kajastatud maa, hooned, seadmed ja muu pikaajalise kasutusega vara. Immateriaalne põhivara on eraldi identifitseeritav mittetüüpiline vara. Põhivarad võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, milleks on ostuhind ja otseselt soetamisega kaasnevad kulutused, sh mittetagastatavad maksud. Materiaalsed ja immateriaalsed varad kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on lahutatud akumuliseeritud kulum ja teostatud allahindlused, v. a. määratletud kasutusega vara, mida kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vaid vara väärtuse languse kahjumid.

Põhivaradele tehtavad parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Remondi ja ülalhoiuga seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kulu tekkimise hetkel.

Ettevõtte hindab perioodiliselt nii materiaalse kui immateriaalse põhivara väärtuse vastavust turuväärtusele. Põhivara väärtuse languse korral hinnatakse vara alla selle kaetavale väärtusele. Kui eelnevalt alla hinnatud põhivara väärtus on uuesti tõusnud, korrigeeritakse varasemat allahindlust kuni summani, mis on madalam: kas kaetava väärtuseni või amortiseeritud soetusmaksumuseni. Põhivara väärtuse langus või varasema languse korrigeerimine kajastatakse kasumiaruandes real Varade väärtuse muutus, materiaalsed põhivarad.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50

Masinaid ja seadmed	8
---------------------	---

Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil alates põhivara kasutusele võtmisele järgnevast kuust vastavalt põhivara hinnangulisele kasutusajale.

Piiramatult kasutuseaiga põhivara ei amortiseerita. Arvestatud amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruandes real Põhivarade kulum ja väärtuse langus. Amortisatsiooni arvestus lõpetatakse, kui vara on arvestuslikult täielikult amortiseeritud, vara ümberklassifitseerimisel müügiotol põhivaraks või vara lõplikul eemaldamisel kasutusest.

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.

Seotud osapooled

OÜ KiviRitz aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid;
- 2) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

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 4.

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 2014 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	Muud	
30.06.2012	165 829	151	165 980
Soetamine	38 401	0	38 401
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 401	0	-11 401
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	38 100	-151	37 949
30.06.2013	230 929	0	230 929
Soetamine	19 902	0	19 902
Müük müügihinnas või lunastamine	-15 669	0	-15 669
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	55 343	0	55 343
30.06.2014	290 505	0	290 505

Olulisemad väärtpaberiinvesteeringud (üle 3% lühiajalistest finantsinvesteeringutest):

Illumina Inc aktsia, 120 tk, turuväärtus 15 687€, soetusmaksumus 3308€
 Berkshire Hathaway B-aktsia, 150 tk, turuväärtus 13 901€, soetusmaksumus 8285€
 Gilead Sciences aktsia, 220 tk, turuväärtus 13 357€, soetusmaksumus 2984€
 McKesson Corp aktsia, 70 tk, turuväärtus 9548€, soetusmaksumus 2437€
 Precision Castparts Corp aktsia, 48 tk, turuväärtus 8870€, soetusmaksumus 3244€
 Tesla Motors aktsia, 50 tk, turuväärtus 8793€, soetusmaksumus 1260€

Lisa 3 Laenukohustused (eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
laenud äriühingutelt	64 000	0	0	64 000	3	EUR
laenud eraisikutelt	49 415	3 270	13 882	32 263	3	EUR
laenud omanikelt	54 571	0	0	54 571	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	167 986	3 270	13 882	150 834		
Laenukohustused kokku	167 986	3 270	13 882	150 834		

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
laenud eraisikutelt	71 923	0	0	71 923	3	EUR
laen omanikult	59 826	0	0	59 826	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	131 749	0	0	131 749		
Laenukohustused kokku	131 749	0	0	131 749		

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	112 524	89 588
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	29 911	23 815
Kokku tingimuslikud kohustused	142 435	113 403

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 6 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Panga teenustasud	634	511
Kantseleikulud	294	172
Transpordikulud	3 801	2 484
Liikluskindlustus	118	119
Riigilõivud	48	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62	0
Kokku muud ärikulud	4 957	3 286

Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	55 229	37 469
Intressitulud	472	2 393
Intressitulu hoiustelt	15	8
Intressitulu laenudelt	457	2 385
Dividenditulud	3 058	3 397
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	58 759	43 259

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014		30.06.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71	118 571	0	59 826
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 409	0	9 609

01.07.2013 - 30.06.2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	116 771	58 026
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 200
01.07.2012 - 30.06.2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 800	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 689

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.08.2014

OÜ KiviRitz (registrikood: 11055754) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS KIVIMÄGI	Juhatuse liige	22.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 574
Kokku	142 436
Jaotamine	
Dividendideks	35 609
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 827
Kokku	142 436

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 574
Kokku	142 436
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	142 436
Kokku	142 436

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