

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Magic-Wind**registrikood: 10226484**

**tänava/talu nimi, Kohtu 12
maja ja korteri number:**

küla/alev/alevik/linn: Tallinn
vald:
postisihtnumber: 10130
maakond: Harju maakond

telefon: 37 25 03 72 38
faks:
e-posti address: magicwind@hotmail.ee
veebilehe address:

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad tarnijatele	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Muud võlad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Lisa 20 Majanduskriisi mõjud	18

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad

OÜ Magic-Wind tegeles 31.12.2010.a lõppenud majandusaastal meenete, kunstiesemete ja -tarvete jäemüügiga. 2010.aastal moodustas OÜ Magic-Wind müügitulu 8 159,2 tuhat krooni kus on 8 144,8 tuhat krooni tulud kauba müügist, s.h. 1 055,9 tuhat krooni moodustas eksport reisijale ja tulud mittepõhitegevusest on 14,3 tuhat krooni. Müügitulu 2010 aastal on 16% suurem võrreldes 2009. aastaga. 2010.aastal tekkis kahjum summas 332,5 tuhat krooni. Kahjum tekkis selle pärast, et oli tehtud kulud kinnistu müügiga ja reklaami kulud.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid

2010.aastal OÜ Magic-Wind ostis oksjonilt kinnistu (hoone) Tallinna vanalinnas maksumusega 7,5 mln. krooni. Kinnistu soetamiseks oli võetud pangalaen suuruses 5 mln. krooni kümneks aastaks. Planeeritakse järgmisel aastal teostada hoone remont ja avada uus kauplus. Sellega müügitulu peab suurenema.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud

2010.aasta jooksul töötasid OÜ-s Magic-Wind 23 töötajat, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 1 631,3 tuhat krooni. OÜ Magic-Wind juhatuse koosseis kahest liikmest. 2010.aastal üks juhatuse lige sai tasu 120 tuhat krooni.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju ettevõtte majandustulemusele

OÜ Magic-Wind tegevus sõltub turismi arengust ja stabiilsusest sellepärast, et suveniiride ostjad on valdavas osas välismaaturistid. Turismi arendamine Eestis on OÜ Magic-Wind tegevuse jaoks äärmiselt tähtis. Suurem osa müügitulust langeb turismihooajale (mai kuni september). Turismihooaja lõppemisel ettevõtte müügitulu väheneb. See asjaolu mõjutab suurel määral OÜ Magic-Wind tulude moodustamist. OÜ Magic-Wind stabiilse tegevuse jaoks juhtkond on sunnitud võtma lühiajalised laenud (kestvusega kuni 1 aasta)

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika

	2010.aasta	2009.aasta
Müügitulu kasv	16,5%	-18,1%
Puhaskasumi kasv	-	-
Puhasrentaablus	-	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,46	12,73
ROA	-	-

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetodika:

Müügitulu kasv = $(2010.\text{aasta müügitulu} - 2009.\text{aasta müügitulu}) / 2009.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2010.\text{aasta puhaskasum} - 2009.\text{aasta puhaskasum}) / 2009.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Tulevikuplaanid

2011.aastal kavatseb OÜ Magic-Wind jätkata pakutava kauba sortimendi laiendamist, mille tulemusena loodetakse saavutada müügitulu suuruse stabiilsus.

Juhatuse liige Ramai Šarejev

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Magic-Windjuhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2010.a. lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18. OÜ Magic-Wind juhatuse deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. 31.12.2010.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. 31.12.2010.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Magic-Wind finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Magic-Wind on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 897	144 571	2
Nõuded ja ettemaksed	138 592	107 700	3,4
Varud	6 377 394	7 189 219	5
Kokku käibevara	6 526 883	7 441 490	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 544 699	67 907	6
Kokku põhivara	7 544 699	67 907	
Kokku varad	14 071 582	7 509 397	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	600 313	300 000	7
Võlad ja ettemaksed	603 847	284 735	4,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	1 204 160	584 735	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 371 341	3 096 052	7
Kokku pikaajalised kohustused	9 371 341	3 096 052	
Kokku kohustused	10 575 501	3 680 787	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	390 000	390 000	11
Kohustuslik reservkapital	61 000	61 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 377 610	4 139 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-332 529	-761 612	
Kokku omakapital	3 496 081	3 828 610	
Kokku kohustused ja omakapital	14 071 582	7 509 397	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	8 159 157	7 000 779	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 141 936	-3 013 561	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 886 140	-2 388 105	14
Tööjõukulud	-2 356 499	-2 231 724	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 458	-24 912	6
Muud ärikulud	-1 466	-5 249	16
Ärikasum (-kahjum)	-250 342	-662 772	
Finantstulud ja -kulud	-82 187	-98 840	10,17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-332 529	-761 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-332 529	-761 612	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-250 342	-662 772	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 458	24 912	6
Kokku korrigeerimised	23 458	24 912	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 860	9 261	
Varude muutus	811 824	707 552	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	309 707	-54 026	
Kokku rahavood äritegevusest	863 787	24 927	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 500 250	0	6
Laekunud intressid	2	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 500 248	2	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 444 234	2 239 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 868 632	-2 082 090	
Makstud intressid	-72 604	-98 842	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 502 998	58 068	
Kokku rahavood	-133 463	82 997	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	144 571	61 574	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-133 463	82 997	
Valuutakursside muutuste mõju	-211	0	17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 897	144 571	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	390 000	61 000	4 139 222	4 590 222
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-761 612	-761 612
31.12.2009	390 000	61 000	3 377 610	3 828 610
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-332 529	-332 529
31.12.2010	390 000	61 000	3 045 081	3 496 081

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused OÜ Magic-Wind 31.12.2010.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti(täis)kroonides. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtjaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varade väärtuse langus

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade (s.h firmaväärtus) puhul kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 30000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 50 aastat

Seadmed 4 - 6 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on lühiväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	42 853
Arvelduskontod	10 897	101 718
Kokku raha	10 897	144 571

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	0	2 582
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 244	11 356
Muud nõuded	9 190	6 207
Kardimakseterminalide nõuded	7 514	6 205
Intressi nõuded	33	2
Nõuded omanike vastu	1 643	0
Ettemaksed	87 555	87 555
Ettemaksed tulevaste perioodide kulud	25 603	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	138 592	107 700

Ettemaksed seisuga 31.12.2010 summas 87 555 krooni on tagasinõuded rendilepingu alusel.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	371	0	0
Käibemaks	9 422	0	8 778	0
Üksikisiku tulumaks	0	11 570	0	12 261
Sotsiaalmaks	0	74 196	0	73 942
Kohustuslik kogumispension	0	720	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	5 787	0	5 751
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 386	0	0
Ettemaksukonto jääk	6 822		2 578	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 244	98 030	11 356	91 954

Bilanssis 31.12.2010.a. seisuga sotsiaalmaksu summas 36 528 krooni ja töötus kindlustusmaksu summas 1 410 krooni on arvestatud maksed 2010.a. detsembri kuu eest.

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	6 377 394	7 189 219
Kokku varud	6 377 394	7 189 219

Varud on kinnitatud inventuuri aktiga seisuga 31.12.2010.a. Varude allahindluseid 2010. aasta jooksul ei olnud. Varude soetusmaksumus on madalam neto realiseerimisväärtust.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	0	555 404	555 404
Akumuleeritud kulum	0	-462 585	-462 585
Jääkmaksumus	0	92 819	92 819
Amortisatsioonikulu	0	-24 912	-24 912
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	555 404	555 404
Akumuleeritud kulum	0	-487 497	-487 497
Jääkmaksumus	0	67 907	67 907
Ostud ja parendused	7 500 250	0	7 500 250
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	7 500 250		7 500 250
Amortisatsioonikulu	0	-23 458	-23 458
31.12.2010			
Soetusmaksumus	7 500 250	555 404	8 055 654
Akumuleeritud kulum	0	-510 955	-510 955
Jääkmaksumus	7 500 250	44 449	7 544 699

Oktoobri kuus ostetud oksjonilt kinnistu (hoone) Tallinna vanalinnas ja võetud algselt arvele tema turumaksumusega summas 7500250,00 krooni.

Arvestades hoone ajaloolise väärtust amortisatsiooni ei arvestatud.

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	100 000	100 000	0	0	24% aastas	EEK	31.05.2011.a.
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000	0	0			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	4 919 748	500 313	2 501 563	1 917 872	3,67%+EURIBOR	EURO	20.10.2020
Pikaajalised laenud (omanikult)	4 951 906	0	4 951 906	0	0%	EEK	31.12.2012.a.
Pikaajalised laenud kokku	9 871 654	500 313	7 453 469	1 917 872			
Laenukohustused kokku	9 971 654	600 313	7 453 469	1 917 872			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	300 000	300 000	0	0	24% aastas	EEK	31.05.2010.a.
Lühiajalised laenud kokku	300 000	300 000	0	0			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	3 096 052	0	3 096 052	0	0% aastas	EEK	31.12.2011.a.
Pikaajalised laenud kokku	3 096 052	0	3 096 052	0			
Laenukohustused kokku	3 396 052	300 000	3 096 052	0			

OÜ Magic-Wind OÜ poolt saadud investeerimislaen tagatiseks on panditud järgmised varad:

- 1.Kommertspant ettevõtte varudele summas 6 500 000 krooni.
- 2.Ühishüpoteek omanike korteriomandile. Tagatiseks panditud korteriomandi väärtus on 1 832 000 krooni
- 3.Hüpoteek kinnistutele bilansilise väärtusega 7 500 000 krooni.

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	364 490	23 191
Kokku võlad tarnijatele	364 490	23 191

31.12.2010.a. seisuga tähtaja ületanud võlad tarnijatele on 315 317 krooni.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	110 688	110 870
Puhkusetasude kohustus	10 752	20 922
Kokku võlad töövõtjatele	121 440	131 792

Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	9 405	9 405	0	0
Muud viitvõlad	8 242	8 242	0	0
Muud võlad	2 240	2 240	0	0
Kokku muud võlad	19 887	19 887	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	37 798	37 798	0	0
Kokku muud võlad	37 798	37 798	0	0

Muud viitvõlad summas 8 242 krooni 31.12.2010.a. seisuga on kommunalmaksed detsembri kuu eest.

Muud võlad summas 2 240 krooni 31.12.2010.a. seisuga on käibemaksu nõuded Tolli-ja Maksuametile, seoses sellega et ettevõtte oma tegevuses kasutab tax-free teenust.

Detsembri kuu arved olid saadud järgmisel aastal jaanuari kuus seoses sellega oli tehtud käibemaksu deklaratsiooni muutmine summas 2 240 krooni.

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	390 000	390 000
Osade arv (tk)	2	1

2010.aastal oli tehtud muutused Harju Maakohtu registriosakonnas. Alates 22.11.2010.aastast ettevõttes on kaks osaniku. Ühe osaniku osakapitali suurus on 195 000 krooni ja teise osaniku osakapitali suurus on 195 000 krooni ka.

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 159 157	7 000 779
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	8 159 157	7 000 779
Kokku müügitulu	8 159 157	7 000 779
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Meenete, kunstiesemete ja -tarvete jaemüük	8 144 842	6 987 841
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	14 315	12 938
Kokku müügitulu	8 159 157	7 000 779

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 719 719	-2 329 280
Teenused	-422 217	-684 281
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 141 936	-3 013 561

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-1 881 197	-1 864 525
Mitmesugused bürookulud	-37 098	-32 487
Koolituskulud	-16 380	-25 400
Riiklikud ja kohalikud maksud	-63 700	0
Valvekulud	-37 619	-36 000
Telefonikulud	-26 817	-34 023
Remondikulud	-49 447	-341 706
Raamatupidamis-ja audiiditeenused	-16 800	-19 200
Reklaam	-583 252	0
Juriidilised kulud	-82 228	0
Riigivõivud	-56 740	0
Kindlustus	-8 534	0
Muud	-26 328	-34 764
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 886 140	-2 388 105

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-1 751 326	-1 658 179
Sotsiaalmaksud	-604 279	-573 545
Haiguslehe hüvitis	-894	0
Kokku tööjõukulud	-2 356 499	-2 231 724
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	22

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 466	-5 249
Kokku muud ärikulud	-1 466	-5 249

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	33	2
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-211	0
Intressikulu pangalaenudelt	-49 771	-79 798
Intressikulu firmalaenudelt	-32 238	-19 044
Kokku finantstulud ja -kulud	-82 187	-98 840

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	4 951 905	0	3 096 052

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	120 000	120 000

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 20 Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisteks ohtudeks:

- ettevõtet ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks [refinantseerida laene] tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib ettevõtet tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
- langenud nõudluse tõttu võib ettevõtte varade väärtus langeda;
- ettevõtte tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Magic-Wind (registrikood: 10226484) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAMAI ŠAREJEV	Juhatuse liige	01.05.2011
KRISTINA APOSTOLOVA	Juhatuse liige	02.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Magic-Wind osanikele üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Osaühing Magic-Wind raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Magic-Wind finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Niina Samovjuk

Vandeaudiitori number 402

OÜ Rivaldes-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 15

Kaupmehe 7-A13 10114 Tallinn Eesti

02.05.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Magic-Wind (registrikood: 10226484) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA SAMOVJUK	Vandeaudiitor	02.05.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 377 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-332 529
Kokku	3 045 081
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 045 081
Kokku	3 045 081

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 377 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-332 529
Kokku	3 045 081
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 045 081
Kokku	3 045 081

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meenete, kunstiesemete ja -tarvete jaemüük	47783	8144842	99.82%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14315	0.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ramai Šarejev	36511012247	Tallinn, Harju maakond, Eesti	195000 EEK
Kristina Apostolova	48402100386	Paasiku tn 12-14, Eesti	195000 EEK
Tatjana Šarejeva	47611210216	Tallinn, Harju maakond, Eesti	195000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037238
E-posti aadress	magicwind@hotmail.ee