

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** WIZARD INVESTMENTS OÜ

**registrikood:** 11239773

**tänavatalu nimi,** Ilmarise 5-98

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 11613

**telefon:** +372 5065603

**e-posti aadress:** jvijard@gmail.com

## 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 Raha                        | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed        | 9  |
| Lisa 4 Laenukohustused             | 10 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed         | 10 |
| Lisa 6 Seotud osapooled            | 10 |
| Aruande allkirjad                  | 12 |

## Tegevusaruanne

Wizard Investments OÜ oli asutatud 24.03.2006 ja kantud Äriregistrisse 28.03.2006. Wizard Investments OÜ alustas oma majandustegevust 2006. aastal.

Wizard Investments põhitegevusalaks on investeerimistegevus. Osaühingu tegevusala Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) järgi on 64301 - Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse.

2014 ettevõtte sai müügitulu konsultatsiooniteenuse eest.

Aruandeaastal Wizard Investments OÜ-l töötajaid ei olnud ja juhatuse liikme tööd ei tasustatud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 10 063        | 22 899        |
| Finantsinvesteeringud                        | 12 868        | 0             |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 20 276        | 2             |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>43 207</b> | <b>22 901</b> |
| Põhivara                                     |               |               |
| Finantsinvesteeringud                        | 1 395         | 1 395         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 10 226        | 6 391         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>11 621</b> | <b>7 786</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>54 828</b> | <b>30 687</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 29            | 29            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>29</b>     | <b>29</b>     |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |
| Laenukohustused                              | 34 535        | 34 535        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>34 535</b> | <b>34 535</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>34 564</b> | <b>34 564</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 17 556        | 17 556        |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -21 689       | -22 957       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 24 141        | 1 268         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>20 264</b> | <b>-3 877</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>54 828</b> | <b>30 687</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014          | 2013         |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 275           | 0            |
| Muud äritulud                               | 20 000        | 0            |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 098        | -322         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>19 177</b> | <b>-322</b>  |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 4 964         | 1 590        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>24 141</b> | <b>1 268</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>24 141</b> | <b>1 268</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                   | 2014           | 2013          |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Rahavood äritegevusest                            |                |               |
| Ärikasum (kahjum)                                 | 19 177         | -322          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -19 226        | 0             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>-49</b>     | <b>-322</b>   |
| Rahavood investeerimistegevusest                  |                |               |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel   | -12 868        | -17 945       |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist     | 0              | 31 103        |
| Laekunud intressid                                | 16             | 17            |
| Muud laekumised investeerimistegevusest           | 65             | 75            |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     | <b>-12 787</b> | <b>13 250</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                             | <b>-12 836</b> | <b>12 928</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses        | 22 899         | 9 971         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>-12 836</b> | <b>12 928</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus          | 10 063         | 22 899        |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku  |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2012</b>              | 17 556                      | 256                          | -22 957                     | -5 145 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 1 268                       | 1 268  |
| <b>31.12.2013</b>              | 17 556                      | 256                          | -21 689                     | -3 877 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 24 141                      | 24 141 |
| <b>31.12.2014</b>              | 17 556                      | 256                          | 2 452                       | 20 264 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Wizard Investments raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

### Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

### Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 2 423         | 2 423         |
| Arvelduskontod    | 7 640         | 20 476        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>10 063</b> | <b>22 899</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2014    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 275           | 275                               |                     |
| Ostjatelt laekumata arved          | 275           | 275                               |                     |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1             | 1                                 |                     |
| Muud nõuded                        | 30 226        | 20 000                            | 10 226              |
| Laenunõuded                        | 10 226        |                                   | 10 226              |
| Viitlaekumised                     | 20 000        | 20 000                            |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>30 502</b> | <b>20 276</b>                     | <b>10 226</b>       |

  

|                                    | 31.12.2013   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2            | 2                                 |                     |
| Muud nõuded                        | 6 391        |                                   | 6 391               |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>6 393</b> | <b>2</b>                          | <b>6 391</b>        |

## Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Pikaajalised laenud              | 34 535     |                                  | 34 535              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 34 535     |                                  | 34 535              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 34 535     |                                  | 34 535              |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |
|                                  | 31.12.2013 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Pikaajalised laenud              | 34 535     |                                  | 34 535              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 34 535     |                                  | 34 535              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 34 535     |                                  | 34 535              |             |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|------------|----------------|
| Muud võlad                       | 29         | 29             |
| Muud viitvõlad                   | 29         | 29             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>29</b>  | <b>29</b>      |
|                                  |            |                |
|                                  | 31.12.2013 | 12 kuu jooksul |
| Muud võlad                       | 29         | 29             |
| Muud viitvõlad                   | 29         | 29             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>29</b>  | <b>29</b>      |

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2013 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 34 535     |

| 2014                                                                                                                             | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 34 535                      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

**WIZARD INVESTMENTS OÜ (registrikood: 11239773) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JAAN VIJARD        | Juhatuse liige     | 06.07.2015           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2014   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -21 689      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 24 141       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 452</b> |
| Katmine                                                                |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 452        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 452</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus | 74901      | 275             | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Jaan Vijard    | 37906020338                               |                   | 17556 EUR                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu              |
|-----------------|-------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5065603      |
| E-posti aadress | jvijard@gmail.com |