

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi:** WIZARD INVESTMENTS OÜ**registrikood: 11239773**

tänava/talu nimi, Ilmarise 5-98
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postsihtnumber: 11613

maakond: Harju maakond

telefon: + 372 50 65 603

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	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.

2009. majandusaastal ettevõtte müügitulu ei saanud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Wizard Investments juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 25.05.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Wizard Investments jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	861 276	1 024 014	2
Nõuded ja ettemaksed	1 138	7 749	3
Kokku käibevara	862 414	1 031 763	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 390 107	499 028	5
Kokku põhivara	2 390 107	499 028	
Kokku varad	3 252 521	1 530 791	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	755 000	1 140 571	6
Võlad ja ettemaksed	1 784	10 793	7
Kokku lühiajalised kohustused	756 784	1 151 364	
Kokku kohustused	756 784	1 151 364	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 427	1 017 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 116 310	-682 046	
Kokku omakapital	2 495 737	379 427	
Kokku kohustused ja omakapital	3 252 521	1 530 791	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	0	4 000	
Muud äritulud	17 453	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-167 096	-101 697	
Muud ärikulud	-14 151	-2 134	
Ärikasum (-kahjum)	-163 794	-99 831	
Finantstulud ja -kulud	2 280 104	-582 215	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 116 310	-682 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 116 310	-682 046	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-163 794	-99 831	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 611	-7 749	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 009	10 793	7
Kokku rahavood äritegevusest	-166 192	-96 787	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 440 441	-485 206	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 368 525	119 621	5
Laekunud intressid	103 355	616 987	9
Laekunud dividendid	2 154	4 824	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	33 593	256 226	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	150 000	1 271 727	6
Saadud laenude tagasimaksed	-535 571	-460 329	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-385 571	811 398	
Kokku rahavood	-518 170	970 837	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 024 014	51 108	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-518 170	970 837	
Valuutakursside muutuste mõju	355 432	2 069	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	861 276	1 024 014	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		1 021 473	1 061 473
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-682 046	-682 046
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2008	40 000	4 000	335 427	379 427
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 116 310	2 116 310
31.12.2009	40 000	4 000	2 451 737	2 495 737

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wizard Investments 2009. aasta 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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 õiglases 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 õiglases väärtuses.

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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	37 915	37 915
Arvelduskontod	417 361	938 099
Tähtajalised hoiused	406 000	48 000
Kokku raha	861 276	1 024 014

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 138	7 749	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 138	7 749	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks		1 329	
Käibemaks	1 138		7 749
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 138	1 329	7 749

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2007		90 087	2 374 278		2 464 365
Soetamine	206 517	187 691	91 000		485 208
Müük müügihinnas või lunastamine	-32 605	-87 015	-1 124 828		-1 244 448
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-76 840	-70 601	-1 058 656		-1 206 097
31.12.2008	97 072	120 162	281 794		499 028
Kajastatud õiglasest väärtuses	97 072	120 162	281 794		499 028
Soetamine	1 472 074	92 782	59 328	1 816 257	3 440 441
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 592 609	-241 717	-231 069	-1 303 130	-3 368 525
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	419 025	28 773	-63 113	1 434 478	1 819 163
31.12.2009	395 562	0	46 940	1 947 605	2 390 107

Lisa 6 Laenukohustused (kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	755 000	755 000		
Lühiajalised laenud kokku	755 000	755 000		
Laenukohustused kokku	755 000	755 000		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 140 571	1 140 571		
Lühiajalised laenud kokku	1 140 571	1 140 571		
Laenukohustused kokku	1 140 571	1 140 571		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Maksuvõlad	1 329	0
Muud võlad	455	10 973
Kokku võlad ja ettemaksed	1 784	10 973

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes ei olnud palgalisi töötajaid ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	386 838	-1 201 271
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-63 114	-1 058 655
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	28 773	-43 264
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	421 179	-99 352
Intressitulud	104 748	624 974
Intressikulud	-1 393	-7 987
Muud intressikulud	-1 393	-7 987
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	355 432	2 069
Muud finantstulud ja -kulud	1 434 479	
Kokku finantstulud ja -kulud	2 280 104	-582 215

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	755 000	1 040 571

OÜ Wizard Investments on võtnud 2007 aastal laenu ettevõtte osanikult eesmärgiga alustada oma tegevust ja soetada finantsinvesteeringuid

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

WIZARD INVESTMENTS OÜ (registrikood: 11239773) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN VIJARD	Juhatuse liige	11.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 116 310
Kokku	2 451 737
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 451 737
Kokku	2 451 737

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 116 310
Kokku	2 451 737
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 451 737
Kokku	2 451 737

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Vijard	37906020338	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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