

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2009

aruandeaasta lõpp: 30.09.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: IMG Energy OÜ**registrikood:** 10848748

tänava/talu nimi, Estonia pst 1/3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10143

maakond: Harju maakond

telefon: 6867110

faks: 6867131

e-posti aadress: numeri@img.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	15

Tegevusaruanne

IMG Energy OÜ eesmärgiks on suurendada omanike poolt ettevõttesse investeeritud vara väärtust toodetud ja müüdud elektrienergia arvelt.

Elektrienergia müügitulu koos taastuvenergia toetusega oli aruandeaastal 2 090 943 krooni, mis on võrreldes eelmise majandusaasta müügituluga

175 039 krooni võrra väiksem, tulenevalt sademetevaesest ilmast.

Töölepingulisi töötajaid aruandeaastal ei olnud, tasu ega soodustusi ei saanud ei nõukogu ega juhatuse liikmed.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	106 026	46 490	2
Nõuded ja ettemaksed	1 727 291	2 815 294	3
Kokku käibevara	1 833 317	2 861 784	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 727 703	5 980 807	5
Kokku põhivara	5 727 703	5 980 807	
Kokku varad	7 561 020	8 842 591	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 315 921	3 390 412	8
Võlad ja ettemaksed	227 390	264 819	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 543 311	3 655 231	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 241 959	3 004 880	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 241 959	3 004 880	
Kokku kohustused	4 785 270	6 660 111	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 000 000	2 000 000	10
Kohustuslik reservkapital	158 327	106 812	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-275 847	-954 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	893 270	1 030 292	
Kokku omakapital	2 775 750	2 182 480	
Kokku kohustused ja omakapital	7 561 020	8 842 591	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009	Lisa nr
Müügitulu	2 093 152	2 293 246	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-740 611	-679 330	12
Mitmesugused tegevuskulud	-51 967	-62 949	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-253 104	-253 104	5
Muud ärikulud	-179	0	
Ärikasum (-kahjum)	1 047 291	1 297 863	
Finantstulud ja -kulud	-74 274	-207 761	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	973 017	1 090 102	
Tulumaks	-79 747	-59 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	893 270	1 030 292	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 047 291	1 297 863	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	253 104	253 104	5
Kokku korrigeerimised	253 104	253 104	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-115 010	178 860	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	64 596	-769 923	
Makstud intressid	-227 197	-66 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-79 747	-59 810	
Kokku rahavood äritegevusest	943 037	834 094	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-15 000	-2 400 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 090 000	2 500 000	
Laekunud intressid	178 911	109 828	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 253 911	209 828	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 000	380 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 460 707	-872 755	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-416 705	-391 849	
Makstud dividendid	-300 000	-225 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 137 412	-1 109 604	
Kokku rahavood	59 536	-65 682	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 490	112 172	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 536	-65 682	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 026	46 490	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.10.2008	2 000 000	2 575	491 563	2 494 138
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 030 292	1 030 292
Makstud dividendid	0	0	-225 000	-225 000
Muutused reservides	0	64 237	-64 237	0
Muud muutused omakapitalis	0	40 000	-1 156 950	-1 116 950
30.09.2009	2 000 000	106 812	75 668	2 182 480
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	893 270	893 270
Makstud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
Muutused reservides	0	51 515	-51 515	0
30.09.2010	2 000 000	158 327	617 423	2 775 750

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ IMG Energy 2009/2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 Eesti kroonides.

Raha

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 30 aastat
- Tootmiseseadmed 30 aastat

- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Laenukasutuse kulutused kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

E. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

F. 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.

Tulud

I. Tulude arvestus

Tulu elektrienergia müügist kajastatakse teenuse osutamisel..

Lisa 2 Raha (kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Sularaha kassas	59 188	0
Arvelduskontod	46 838	46 490
Kokku raha	106 026	46 490

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	122 299	123 972	
Muud nõuded	1 591 028	2 675 301	13
Ettemaksed	13 965	16 021	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 727 292	2 815 294	

Muude nõuete alusvaluutaks on Eesti kroon. Intressimääraks on 8-12 %, tagasimakse tähtaeg on 30.12.2010.a. Muud nõuded sisaldavad laenu ja intressinõudeid seotud osapoolte vastu. Vt.lisa 15.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 702	9 496
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 702	9 496

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Masina- ja seadmed	
30.09.2008			
Soetusmaksumus	3 665 958	3 927 298	7 593 256
Akumuleeritud kulum	-672 078	-687 267	-1 359 345
Jääkmaksumus	2 993 880	3 240 031	6 233 911
Amortisatsioonikulu	-122 196	-130 908	-253 104
30.09.2009			
Soetusmaksumus	3 665 958	3 927 298	7 593 256
Akumuleeritud kulum	-794 274	-818 175	-1 612 449
Jääkmaksumus	2 871 684	3 109 123	5 980 807
Amortisatsioonikulu	-122 196	-130 908	-253 104
30.09.2010			
Soetusmaksumus	3 665 958	3 927 298	7 593 256
Akumuleeritud kulum	-916 470	-949 083	-1 865 553
Jääkmaksumus	2 749 488	2 978 215	5 727 703

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	30.09.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	1 119 454	443 137	676 317	0
Kapitalirendikohustused kokku	1 119 454	443 137	676 317	0
	30.09.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	1 536 159	416 705	1 119 454	0
Kapitalirendikohustused kokku	1 536 159	416 705	1 119 454	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
30.09.2010	2 978 215	2 978 215
30.09.2009	3 109 123	3 109 123

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Kasutusrenditulu	2 209	27 264
Järgmiste perioodide renditulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	30.09.2010	30.09.2009
12 kuu jooksul	0	15 823
Aruandekohustuslane kui rentnik		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Kasutusrendikulu	202 001	228 272
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	30.09.2010	30.09.2009
12 kuu jooksul	200 000	214 298
1-5 aasta jooksul	1 000 000	1 000 000
Üle 5 aasta	3 200 000	3 400 000

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	30.09.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 553 000	1 553 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	1 553 000	1 553 000	0	0
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised pangalaenud	1 885 426	319 784	1 495 014	70 628
Pikaajalised laenud kokku	1 885 426	319 784	1 495 014	70 628
Kapitalirendikohustused kokku	1 119 454	443 137	676 317	0
Laenukohustused kokku	4 557 880	2 315 921	2 171 331	70 628

	30.09.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	2 673 000	2 673 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	2 673 000	2 673 000	0	0
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised pangalaenud	2 186 133	300 707	1 405 816	479 610
Pikaajalised laenud kokku	2 186 133	300 707	1 405 816	479 610
Kapitalirendikohustused kokku	1 536 159	416 705	1 119 454	0
Laenukohustused kokku	6 395 292	3 390 412	2 525 270	479 610

Alusvaluuta - pangalaenudel ja kapitalirendi kohustusel EUR, lühiajalistel laenudel EEK.

Tagatised - panga laenul hüpoteek 1/2 hoonestusõiguse mõttelisele osale Swedbanga kasuks ja 1/2 mõtteline osa Swedbank Liising AS kasuks kuni kapitalirendil soetatud vara (4,6 miljonit) lõpliku tasumiseni.

Laenud seotud osapooltele lisas 13.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	155 627	30 314	
Maksuvõlad	7 702	9 496	4
Muud võlad	0	39 723	
Intressivõlad	64 061	185 286	
Kokku võlad ja ettemaksed	227 390	264 819	

Intressivõlad seotud osapooltele lisas 13.

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Osakapital	2 000 000	2 000 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osade nimiväärtus 2 000 000 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist 44 664 krooni kohustuslikku reservkapitali) seisuga 30.09.2010 moodustas 572 759 krooni. (30.09.2009 24 153 krooni). Dividendide väljamaksmiselt omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotama kasumist omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 452 480 krooni (30.09.2009 : 19 081). Dividendide väljamaksmisega kaasneb dividendide tulumaksukulu summas 120 279 krooni. (Seisuga 30.09.2009 : 5 072 krooni). Dividende maksti aruandeaastal 300 000 krooni (2008/2009 225 000 krooni).		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 093 152	2 293 246
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 093 152	2 293 246
Kokku müügitulu	2 093 152	2 293 246
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Elektrienergia müük	808 905	861 747
Toetus taastuvenergiALE	1 282 038	1 404 235
Tulud sõiduauto kasutusrendist	2 209	27 264
Kokku müügitulu	2 093 152	2 293 246

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Ostetud teenused	740 611	679 330
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	740 611	679 330

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

Nii 2009/2010 kui ka 2008/2009 aruandeaastal palgalisi töötajaid ei olnud ja töötasu ei ole makstud.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Intressitulud	189 767	231 921
Intressikulud	-264 041	-439 682
Intressikulu laenudelt	-264 041	-439 682
Kokku finantstulud ja -kulud	-74 274	-207 761

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	IMG Partnerid OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2010		30.09.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 005 699	0	1 118 527	47 392
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	585 328	819 664	556 774	1 996 706

	01.10.2009 - 30.09.2010		01.10.2008 - 30.09.2009	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	68 474	0	74 250	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 197	440 017	0	394 436

Tehingutes seotud osapooltega on kasutatud turuhindasid.

Nõuetele seotud osapoolte vastu ei ole 2009/2010, nii nagu 2008/2009 tehtud allahindluseid.

Juhtkonna liikmetele ei ole aruandeaastal ja eelmisel aruandeperioodil tasusid makstud.

Lisa 16 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 30.09.2010.a. ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 709 994 (2009.a. 793 447 krooni). Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2010/2011.aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused. Ettevõtte juhatuse liikmetega seotud ettevõtted on valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema täiendavaid lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

IMG Energy OÜ (registrikood: 10848748) 01.10.2009 - 30.09.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÕGI	Juhatuse liige	06.12.2010
MATS SOOMRE	Juhatuse liige	13.12.2010
ARDO OJASALU	Juhatuse liige	13.12.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

IMG Energy OÜ osanikele

Oleme auditeerinud IMG Energy OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt IMG Energy OÜ finantsseisundit seisuga 30.09.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolu osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et seisuga 30.09.2010.a ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara. Ettevõtte juhtkond on raamatupidamise aastaaruande lisas 16 selgitanud, et negatiivse käibekapitali probleem ei tekita ettevõttele makseraskusi ja vastavalt sellele on raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

Harri Arming

Vandeaudiitori number: 78

Audiitorbüroo Harri Arming OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 57

Vene 25-16, 10123 Tallinn

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 14.12.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

IMG Energy OÜ (registrikood: 10848748) 01.10.2009 - 30.09.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	14.12.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	30.09.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-275 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	893 270
Kokku	617 423
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	41 673
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	275 750
Kokku	617 423

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	30.09.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-275 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	893 270
Kokku	617 423
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	41 673
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	275 750
Kokku	617 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	35141	2090943	99.89%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	2209	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
IMG PARTNERID OÜ	10997951	Estonia pst 1/3, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2000000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 646 1153
E-posti aadress	lii.kaarna@img.ee