

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2011

aruandeaasta lõpp: 30.09.2012

ärinimi: IMG Energy OÜ

registrikood: 10848748

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10143

telefon: +372 6867110

faks: +372 6867131, +372 6461153

e-posti aadress: lii.kaarna@img.ee, numeri@img.ee

Sisukord

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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16

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 152 094 Eurot, mis on võrreldes eelmise majandusaasta müügituluga 23 673 Euri võrra suurem, tulenevalt sademeterikkast ilmast.

Käesoleval aastal alustati Kunda tsemenditehase paisu kalapääsude ehitamist.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Ettevõtte jätkab tegevust, rajatud kalapääsud.

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 957	8 424	2
Nõuded ja ettemaksed	132 256	98 171	3
Kokku käibevara	150 213	106 595	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	455 385	349 891	5
Kokku põhivara	455 385	349 891	
Kokku varad	605 598	456 486	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	128 695	136 809	8
Võlad ja ettemaksed	46 513	16 940	9
Kokku lühiajalised kohustused	175 208	153 749	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	118 471	91 450	8
Kokku pikaajalised kohustused	118 471	91 450	
Kokku kohustused	293 679	245 199	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	127 823	127 823	10
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 682	17 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 632	53 058	
Kokku omakapital	311 919	211 287	
Kokku kohustused ja omakapital	605 598	456 486	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011	Lisa nr
Müügitulu	152 454	128 421	11
Muud äritulud	42 333	4 400	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 044	-48 274	13
Mitmesugused tegevuskulud	-3 583	-3 095	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 176	-16 176	5
Muud ärikulud	-1	-13	
Ärikasum (kahjum)	130 983	65 263	
Finantstulud ja -kulud	-5 035	-7 108	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	125 948	58 155	
Tulumaks	-5 316	-5 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 632	53 058	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	130 983	65 263	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 176	16 176	5
Kokku korrigeerimised	16 176	16 176	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 143	2 527	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 677	-7 569	
Laekunud intressid	14	5	
Makstud intressid	-8 459	-7 757	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-4 131	
Kokku rahavood äritegevusest	134 932	64 514	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-121 670	0	
Antud laenud	-3 700	-1 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 065	3 934	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-124 305	2 934	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	66 239	4 100	
Saadud laenude tagasimaksed	-22 364	-26 038	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 969	-28 322	
Makstud dividendid	-20 000	-15 540	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 094	-65 800	
Kokku rahavood	9 533	1 648	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 424	6 776	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 533	1 648	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 957	8 424	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2010	127 823	10 119	39 461	177 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	53 058	53 058
Makstud dividendid	0	0	-19 174	-19 174
Muutused reservides	0	2 663	-2 663	0
30.09.2011	127 823	12 782	70 682	211 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)			120 632	120 632
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
30.09.2012	127 823	12 782	171 314	311 919

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ IMG Energy 2011/2012 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

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 639 Eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 Euro, 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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvatakse 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 rendimaksete 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

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Sularaha kassas	3 783	3 783
Arvelduskontod	14 174	4 641
Kokku raha	17 957	8 424

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Nõuded ostjate vastu	53 399	7 303
Ostjatelt laekumata arved	53 399	7 303
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 301	0
Muud nõuded	77 556	68 916
Laenunõuded	68 313	65 678
Intressinõuded	9 243	3 238
Ettemaksed	0	893
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 256	77 112

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2012		30.09.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 301	0	0	430
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 301			430

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
30.09.2010			
Soetusmaksumus	234 297	251 000	485 297
Akumuleeritud kulum	-58 573	-60 657	-119 230
Jääkmaksumus	175 724	190 343	366 067
Amortisatsioonikulu	-7 810	-8 366	-16 176
30.09.2011			
Soetusmaksumus	234 297	251 000	485 297
Akumuleeritud kulum	-66 383	-69 023	-135 406
Jääkmaksumus	167 914	181 977	349 891
Ostud ja parendused	104 083	17 587	121 670
Amortisatsioonikulu	-7 810	-8 366	-16 176
30.09.2012			
Soetusmaksumus	338 380	268 587	606 967
Akumuleeritud kulum	-74 193	-77 389	-151 582
Jääkmaksumus	264 187	191 198	455 385

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	18 256	18 256	0	
Kapitalirendikohustused kokku	18 256	18 256	0	
	30.09.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	43 224	30 118	13 106	
Kapitalirendikohustused kokku	43 224	30 118	13 106	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Masinad ja seadmed	173 611	181 977
Kokku	173 611	181 977

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Kasutusrendikulu	12 782	12 782
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2012	30.09.2011
12 kuu jooksul	12 782	12 782
1-5 aasta jooksul	63 912	63 912
Üle 5 aasta	178 948	191 730

Kasutusrendile on võetud Kunda jõe silla tamme hüdroenergia tootmiseks vajalik osa 30 aastaks.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	110 439	110 439			2,741	14.11.2013
Lühiajalised laenud kokku	110 439	110 439				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised pangalaenud	118 471	0	118 471		5,598	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	118 471	0	118 471			
Kapitalirendikohustused kokku	18 256	18 256	0			
Laenukohustused kokku	247 166	128 695	118 471			

	30.09.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	84 972	84 972				
Lühiajalised laenud kokku	84 972	84 972				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised pangalaenud	100 063	21 719	78 344			
Pikaajalised laenud kokku	100 063	21 719	78 344			
Kapitalirendikohustused kokku	43 224	30 118	13 106			
Laenukohustused kokku	228 259	136 809	91 450			

Pikaajalise laenu tagatiseks on hüpoteek hoonestusõigusele Lääne-Virumaal Kunda linnas, Jaama 17 asuv kinnistu nr.3851431.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Võlad tarnijatele	40 822	9 332
Maksuvõlad	0	430
Muud võlad	13 293	4 599
Dividendivõlad	3 633	3 633
Muud viitvõlad	9 660	966
Intressivõlad	1 092	2 579
Kokku võlad ja ettemaksed	55 207	16 940

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Osakapital	127 823	127 823
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus on 127 823 Eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.2012 moodustas 171 314 Eurot. (30.09.2011.a. 70 682 Eurot.) Dividendide väljamaksmiselt omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 135 338 Eurot (30.09.2011.a. 55 839 Eurot.) Dividendide väljamaksmisega kaasneb tulumaksukulu summas 35 976 Eurot. (Seisuga 30.09.2011.a. 14 843 Eurot. 2012.aastal on aktsionäridele välja makstud dividendide summas 20 000 Eurot, (2011.a. 15 540 Eurot).)		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	152 454	128 421
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	152 454	128 421
Kokku müügitulu	152 454	128 421
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	68 388	55 508
Toetus taastuvenergiALE	83 706	72 913
Kalapääsude ehitamiseks elektri müük	360	0
Kokku müügitulu	152 454	128 421

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	0
Kindlustushüvitis	0	4 400
Muud	42 328	0
Kokku muud äritulud	42 333	4 400

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Ostetud teenused	44 044	48 274
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 044	48 274

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Intressitulud	6 018	6 785
Intressitulu hoiustelt	14	5
Intressitulu laenudelt	6 004	6 780
Intressikulud	-11 053	-13 893
Intressikulu laenudelt	-11 053	-13 893
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 035	-7 108

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2012		30.09.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	56 535	0	49 934	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 625	34 343	40 042	36 530

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 553	21 170

Aruande digitaalallkirjad

IMG Energy OÜ (registrikood: 10848748) 01.10.2011 - 30.09.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÕGI	Juhatuse liige	10.02.2013
Resolutsioon:	Ettevõtte on teinud 2012 aastal investeeringuid koos KIK i poolt eraldatud toetusega kalapääsude rajamisse ja viimaks pais vastavusse seadustest tulenevatele nõudmistele summas rohkem kui 560 000 EUR.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 632
Kokku	171 314
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 632
Kokku	171 314
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	35141	152454	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
IMG PARTNERID OÜ	10997951	Estonia pst 1/3, Tallinn, Harju maakond, Eesti	127823 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6867110
Faks	+372 6867131
Faks	+372 6461153
E-posti aadress	lil.kaarna@img.ee
E-posti aadress	numeri@img.ee