

07.06.2004

17
Anne MAZURENKO

01.01.2003 – 30.09.2003 MAJANDUSAASTA A R U A N N E

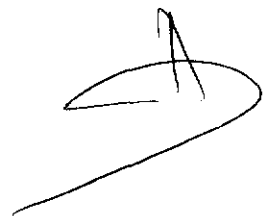
Ärinimi: **IMG Energy OÜ**
Äriregistri kood: 10848748
Juriidiline aadress: Rävala pst. 5, 10143 Tallinn
Telefon: 646 2050
Faks: 646 1153
E-post: img@img.ee
Koduleht: www.img.ee

Juhatusel liikmed: Aivar Jõgi
Madis Valk
Jaan Tepp

Audiitor: Toomas Villems

Majandusaasta aruandele
lisatud dokumendid:

- audiitori järeldusotsus;
- kasumi jaotamise ettepanek;
- osanike nimekiri.



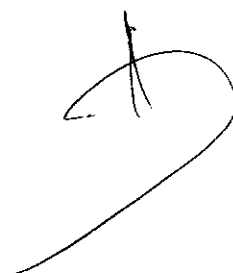
IMG ENERGY OÜ

Registrikood 10848748
Rävala pst 5
10143 Tallinn

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SIIN TULNUD
07.04.2004

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	10
LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED JA HINNANGUD	10
LISA 2 MAKSUD.....	12
LISA 3 MATERIAALNE PÕHIVARA.....	12
LISA 4 KAPITALIRENT	13
LISA 5 VÕLAKOHUSTUSED.....	13
LISA 6 MÜÜGITULU	14
LISA 7 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	14
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	15
JUHATUSE ALLKIRJAD 01.01.2003 – 30.09.2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE .	16
OSANIKE NIMEKIRI	17



IMG ENERGY OÜ

Registrikood 10848748
Rävala pst 5
10143 Tallinn

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SK 127 TULNUD

07.04.2004

TEGEVUSARUANNE

Osaühing IMG Energy 2003 aasta majandusaasta kestis 01.01.2003 kuni 30.09.2003. Majandusaasta esimene pool oli seotud Hüdrolelektrijaama ehitusega. Hüdromaam võeti vastu ja alustas elektrienergia tootmist ja müüki 2003 a. aprilli viimastel päevadel.

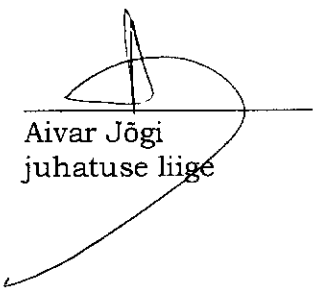
Ettevõtte 2003 majandusaastal oli realiseerimise netokäive 392 909 krooni, millest moodustas elektrienergia müük 386 974 krooni. Majandusaasta kahjum oli 312 844 krooni, mis on tingitud ehituse lõpetamisest ja elektriturbiinide katsetuse perioodiga. Turbiinide keskmiseks tootlikkus oli vaid 40% eesmärgistatud 80% asemel.

Ettevõtte juhatus on seisukohal, et katsetuste aeg on läbi. Tegevusaruande koostamise hetkeks on elektrijaam töötamas täisvõimsusel, mis omakorda annab õiguse suhtuda ettevõtte tulemuslikkusesse optimistlikult.

2004. majandusaastal on plaanis toota elektrienergiat 2,3 MW, mis teeb 2004 aastaks kehtestatud elektri kokkuostu hindade juures müügikäibeks ligemale 1.7 milj krooni. Sellise müügikäibe juures väheneb elektrijaama ehitusest ja katsetustest tekkinud kahjum oluliselt.

2003 majandusaastal oli ettevõttes üks töötaja kelle töötasu moodustas 6765 krooni. Juhatuse liikmed tasu ei saanud.

Tallinnas, "31". märts 2004



Aivar Jõgi
juhatuse liige

IMG ENERGY OÜ

Registrikood 10848748

Rävala pst 5

10143 Tallinn

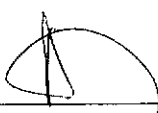
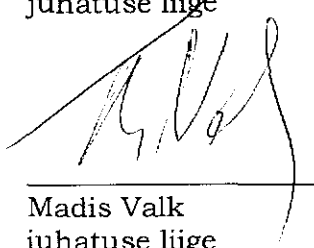
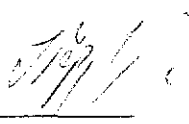
Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
07.06.2004

JUHATUSE DEKLARATSIOON

IMG Energy OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 01.01.2003 – 30.09.2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt IMG Energy OÜ-l finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. IMG Energy OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, "31" märts 2004


Aivar Jõgi
juhatuse liige
Madis Valk
juhatuse liige
Jaan Tepp
juhatuse liige

IMG ENERGY OÜ

Registrikood 10848748

Rävala pst 5

10143 Tallinn

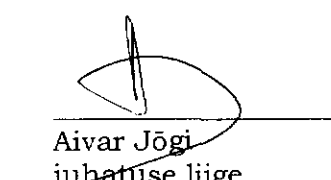
Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

07.04.2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**BILANSS**

AKTIVA	30.09.2003	31.12.2002	Lisa nr.
Käibevara	35 421	31 251	
Raha ja pangakontod			
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata arved	81 077	0	
Muud nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	2 678	0	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72 917	176 924	2
Varud			
Ettemaksed tarnijatele	2 533	0	
Käibevara kokku	194 626	208 175	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			3
Maa ja ehitised	3 835 450	0	
Masinad ja seadmed	3 927 298	0	
Põhivara akumulieeritud kulum	-63 924	0	
Lõpetamata ehitised	0	656 391	
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	0	1 411 050	
Materiaalne põhivara kokku	7 698 824	2 067 441	
Põhivara kokku	7 698 824	2 067 441	
AKTIVA KOKKU	7 893 450	2 275 616	


Aivar Jõgi
juhatuse liige

IMG ENERGY OÜ

Registrikood 10848748

Rävala pst 5

10143 Tallinn

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
KIRJUTUS TULNUD

07.06.2004

PASSIVA**Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Võlakohustused

Lühiajalised võlakohustused	180 000		
Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	281 413		4
Võlakohustused kokku	461 413	0	
Võlad tarnijatele	8 562	458 681	
Muud lühiajalised võlad			
Võlad sidusettevõtjale	40 000	220 000	5
Maksuvõlad	935	0	2
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	3 647	0	
Intressivõlad	45 641		
Muud	178 690	16 782	
Viitvõlad kokku	227 978	16 782	
Lühiajalised kohustused kokku	738 888	695 463	

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused

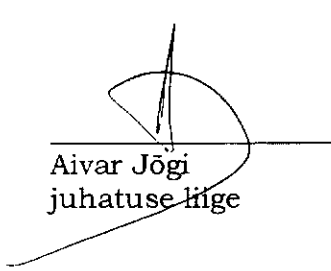
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi	2 551 000	1 662 000	5
Kapitalirendi kohustused	3 098 253	0	4
Pikaajalised võlakohustused kokku	5 649 253	1 662 000	
Pikaajalised kohustused kokku	5 649 253	1 662 000	

Kohustused kokku	6 388 141	2 357 463	
-------------------------	------------------	------------------	--

Omakapital

Osakapital	2 000 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-181 847	0	
Aruandeaasta kasum /-kahjum	-312 844	-181 847	
Omakapital kokku	1 505 309	-81 847	

PASSIVA KOKKU	7 893 450	2 275 616	
----------------------	------------------	------------------	--


Aivar Jõgi
juhatuse liige

IMG ENERGY OÜ

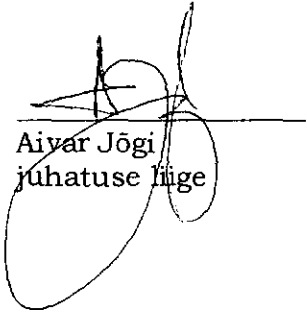
Registrikood 10848748

Rävala pst 5

10143 Tallinn

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
9. 12. 2004
TULNUD**KASUMIARUANNE**

Äritulud	2003	2002	Lisa nr
Müügitulud	392 909	0	6
Äritulud kokku	392 909		
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	129 523	29 673	
Mitmesugused tegevuskulud	247 794	102 174	
Tööjõukulu			
Palgakulu	7 302	0	
Sotsiaalmaksud	2 447	0	
Tööjõukulu kokku	9 749	0	
Põhivara kulum ja väärtuste langus	63 924	0	
Ärikulud kokku	450 990	131 847	
Ärikasum (-kahjum)	-58 081	-131 847	
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	-254 148	-49 562	
Kahjum valuutakursi muutusest	-1 039	-710	
Muud finantstulud ja -kulud	424	272	
Kokku finantstulud ja -kulud	-254 763	-50 000	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-312 844	-181 847	


Aivar Jõgi
juhatuse liige

IMG ENERGY OÜ

Registrikood 10848748

Rävala pst 5

10143 Tallinn

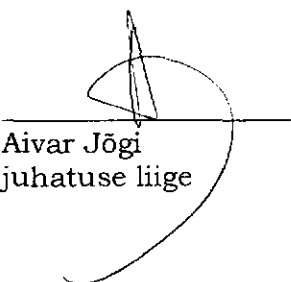
Tallinna Linnakohus
Registriesakond

SAATUD TULNUD

07.04.2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003	2002	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	-58 081	-131 847	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuste langus	63 924	0	3
Äritegevusega seotud nõuete muutus	17 719	-176 924	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-453 121	458 682	
Makstud intressid	-208 507	-32 781	
Kokku rahavood äritegevusest	-638 066	117 130	
Rahavood investeerimisest			
Põhivara soetamine raha eest	-2 146 149	-2 067 441	3
Saadud intressid	424	272	
Kokku rahavood äritegevusest kokku	-2 145 725	-2 067 169	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 560 000	1 882 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-671 000	0	
Osade emiteerimine	1 900 000	100 000	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	2 789 000	1 982 000	
Rahavood kokku	5 209	31 961	
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	31 251	0	
Raha ja ekvivalentide muutus	5 209	31 961	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 039	-710	
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	35 421	31 251	

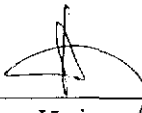

Aivar Jõgi
juhatuse liige

IMG ENERGY OÜ

Registrikood 10848748
Rävala pst 5
10143 Tallinn

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Aruandeaasta kahjum(-)	Kokku
Algsaldo seisuga 27.03.2002	100 000	0	100 000
Aruandeaasta kahjum(-)		-181 847	-181 847
Osade väljalase	100 000		100 000
Saldo seisuga 31.12.2002	100 000	-181 847	-81 847
Aruandeaasta kahjum(-)		-312 844	-312 844
Osade väljalase	1 900 000		1 900 000
Saldo seisuga 30.09.2003	2 000 000	-494 691	1 505 309


Aivar Jõgi
juhatuse liige

IMG ENERGY OÜ

Registrikood 10848748
Rävala pst 5
10143 Tallinn

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
KINNITATUD
07.06.2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED JA HINNANGUD

IMG Energy OÜ 2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

IMG Energy OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arvet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Pikaajalised investeeringud muudesse aktsiatesse ja väärtpaberitesse

Portfelliinvesteeringuid kajastatakse üldjuhul soetusmaksumuses. Kui aktsiate neto realiseerimismaksumus on olnud püsivalt madalam soetusmaksumusest, hinnatakse investeering alla tema neto realiseerimismaksumuseni.

Saadud dividende kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Materiaalne põhivara

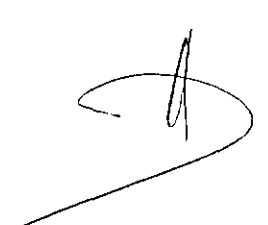
Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on kuni 10 000 krooni, kantakse 100%-liselt kuludesse nende soetamisel. Kuludesse kantud väheväärtusliku põhivara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooninormid määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast ning rekonstrueerimisväljaminekute puhul sõltuvalt rendiperioodi pikkusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõikidel juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvald väljamakseid.



IMG ENERGY OÜ

Registrikood 10848748
Rävala pst 5
10143 Tallinn

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

10.17. TULNUD

07.06.2006

- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte tulumaks

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kohustuse ja kuluna väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Teenuste müügist tulenev tulu kajastatakse teenuse osutamisel.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

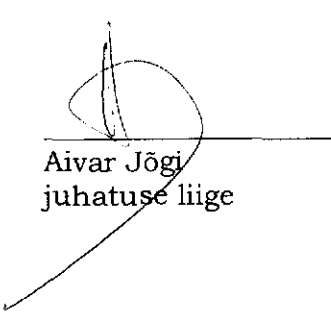
Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.



Aivar Jõgi
juhatuse liige

IMG ENERGY OÜ

Registrikood 10848748
Rävala pst 5
10143 Tallinn

T. Hinnaka Linnakohus
Registriesakond

07.09.2004

07.09.2004

LISA 2 MAKSUD

Maksuliik	30.09.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	72 917	
Üksikisiku tulumaks		176
Sotsiaalmaks		726
Töötuskindlustusmaks		33
Kokku	72 917	935

LISA 3 MATERIAALNE PÕHIVARA

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata ehitus	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	0	0	656 391	1 411 050	2 067 441
Ümberklassifitseerimine	1 519 809	547 632	-656 391	-1 411 050	0
Soetamine	2 315 641	3 379 666			5 695 307
Soetusmaksumus 30.09.2003	3 835 450	3 927 298	0	0	7 762 748
Akumuleeritud kulum 31.12.2002					0
Arvestatud kulum		63 924			63 924
Akumuleeritud kulum 30.09.2003		63 924			63 924
Jääkmaksumus 31.12.2002	0	0	656 391	1 411 050	2 067 441
Jääkmaksumus 30.09.2003	3 835 450	3 863 374	0	0	7 698 824

Aivar Jõgi
juhatuse liige

IMG ENERGY OÜ

Registrikood 10848748

Rävala pst 5

10143 Tallinn

Tallinna Linnakohus

Registriosakond

07.07.2004

07.06.2004

LISA 4 KAPITALIRENT

IMG Energy OÜ rendib kapitalirendi tingimuste kohaselt Hansa Liisingult Kunda Elektri jaama tarbeks kompaktturbiine WATWRPUMPS tähtajaga 28.02.2013:

30.09.2003	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus	3 927 298
Akumuleeritud kulum	63 924
Jääkväärtus	3 863 374
30.09.2003	
Kapitalirendi võlgnevus	3 379 665
sh maksetähtajaga	
kuni 1 aasta	281 413
1-5 aastat	1 586 545
üle 5 aasta	1 793 120
2003	
Intressimäär alates 23.12.03 6-ks kuuks	5,19%
Aruandeperioodi maksed	0
Aruandeperioodi intressikulu	91 289

LISA 5 VÕLAKOHUSTUSED

	Saldo 30.09.2003	Tagasimakse tähtaeg			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused	3 379 665	281 413	1 586 545	1 793 120	5,19%
Võlad emaaettevõttele	2 551 000		2 551 000		10%
Võlad sidusettevõtetele	40 000	40 000			10%
Muud võlad	180 000	180 000			
Kokku	6 150 665	501 413	4 137 545	1 793 120	

Aivar Jõgi
juhatuse liige

IMG ENERGY OÜ

Registrikood 10848748
Rävala pst 5
10143 Tallinn

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

07.04.2006 TULNUD

07.04.2006

LISA 6 MÜÜGITULU

Turg	2003
Eesti	392 909
Tulu	2003
Elektrienergia	386 974
Muud müügitulud	5 935
Kokku	392 909

LISA 7 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

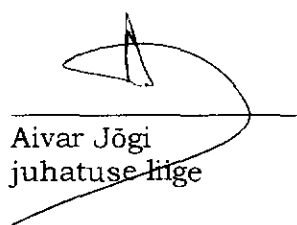
	Arvnäitajad avaldatud lisas nr.
Võlg emaeettevõttele	5
Võlg sidusettevõttele	5
Ostetud teenuseid:	2 003
IMG Konsultant AS	28 707
Muud lühiajalised nõuded	
IMG Konsultant AS	206*

*erineb käibemaksu summa võrra, mis on IMG Konsultant AS-l kajastatud järgmises perioodis.

Muud lühiajalised kohustused

IMG Finantskontrolli AS	15 232
-------------------------	--------

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud erinevaid müügihindu ja intresse võrreldes tehingutega, mida analoogsetes tehingutes kasutavad omavahel mitte-seotud osapooled.


Aivar Jõgi
juhatuse liige

14 -05- 2004

IMG ENERGY OÜ**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS****30.09.2003.a. lõppenud rahandusaasta
audiitorkontrolli läbiviimise kohta**

Olen kontrollinud IMG ENERGY OÜ 30.09.2003.a. lõppenud rahandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Auditeerimiseeskirjaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-põhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks IMG ENERGY OÜ raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et IMG ENERGY OÜ Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2002/2003.rahandusaasta finantstulemuseks 312 844 krooni puhaskahjumit ja bilansi üldsummaks seisuga 30.09.2003.a. 7 893 450 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt IMG ENERGY OÜ 2003.rahandusaasta puhaskahjumit ja finantsseisundit seisuga 30.09.2003.a.

Tallinnas, 31.märtsil 2004.a.

Toomas Villem
Vannutatud audiitor



07.04.2004

IMG ENERGY OÜ

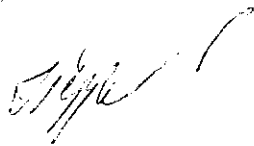
Registrikood 10848748

Rävala pst 5

10143 Tallinn

**JUHATUSE ALLKIRJAD 01.01.2003 – 30.09.2003 MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

Juhatus on koostanud IMG Energy OÜ 01.01.2003 – 30.09.2003 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike "31" .märts 2004 protokollilise otsusega, allkirjastatud "31" .märts 2004:


Aivar Jõgi
juhatuse liige
Madis Valk
juhatuse liige
Jaan Tepp
juhatuse liige

IMG ENERGY OÜ

Registrikood 10848748

Rävala pst 5

10143 Tallinn

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga "3/". märts 2004

Jrk nr	Osaniku nimi, isiku- või registrikood	Aadress	Osa väärtus	Osa omandamise aeg	Osa omandamise alus
1.	OÜ BETA-EST HOLDINGS 10785829	Kodu 20-1 10138 Tallinn	40 000.00	21.03.2002	asutamine
2.	IMG FINANTSKONTROLI AS 10477513	Rävala pst. 5 10143 Tallinn	1 960 000.00	02.04.2003	Ost-müük


Aivar Jõgi
juhatuse liigeTallinna Linnavalitsus
Registrikeskond
07.04.2004
ST-001-TUJ-NUD