

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2013

aruandeaasta lõpp: 30.09.2014

ärinimi: IMG PARTNERID OÜ**registrikood: 10997951**

tänava/talu nimi, Estonia pst 1/3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

telefon: +372 6462050, +372 6867110

faks: +372 6867131, +372 6461153

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

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Täiendav lisa 1	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

IMG Partnerid OÜ eesmärgiks on omaniku poolt ettevõttesse investeeritud vara väärtust kasvatada.

Kuna tütaretevõtte majandusaasta oli edukas, tõi see kaasa kasumi ka emaettevõttele.

Eesmärk on tõsta ettevõtte müügiikäivet võrreldes aruandeaastaga.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	466	594	2
Nõuded ja ettemaksed	0	6 000	
Kokku käibevara	466	6 594	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	523 598	435 680	
Immateriaalne põhivara	511	703	4
Kokku põhivara	524 109	436 383	
Kokku varad	524 575	442 977	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 500	31 200	5
Võlad ja ettemaksed	27 459	21 707	6
Kokku lühiajalised kohustused	48 959	52 907	
Kokku kohustused	48 959	52 907	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 942	70 942	7
Ülekurss	20 161	20 161	
Kohustuslik reservkapital	7 966	7 966	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 460	178 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 087	112 188	
Kokku omakapital	475 616	390 070	
Kokku kohustused ja omakapital	524 575	442 977	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Mitmesugused tegevuskulud	-967	-921
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-192	-192
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 159	-1 113
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	104 366	116 673
Intressikulud	-2 120	-3 372
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 087	112 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 087	112 188

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 159	-1 113
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	192	192
Kokku korrigeerimised	192	192
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	6 000
Kokku rahavood äritegevusest	-967	5 079
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	6 000	0
Laekunud intressid	3 632	0
Laekunud dividendid	16 448	11 412
Kokku rahavood investeerimistegevusest	26 080	11 412
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-9 700	-7 050
Makstud dividendid	-15 541	-8 880
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 241	-15 930
Kokku rahavood	-128	561
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	594	33
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-128	561
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	466	594

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2012	70 942	20 161	7 966	184 039	283 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)				112 188	112 188
Makstud dividendid				-5 226	-5 226
30.09.2013	70 942	20 161	7 966	291 001	390 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	101 087	101 087
Makstud dividendid	0	0	0	-15 541	-15 541
30.09.2014	70 942	20 161	7 966	376 547	475 616

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

IMG Partnerid OÜ 2013/2014. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

Finantsinvesteeringud

B. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

C. Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtete loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvaid äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Selle järgi kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali bilansikirje "Ülekurss" mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all suurenemise või vähenemisenä. Juhul kui kirjel "Ülekurss" eelnevalt kajastatud positiivne jääk ei ole piisav korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel tekkinud vahe mahaarvamiseks kajastatakse seda ületavat osa omakapitali kirje "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendusena. Investeeringut tütarettevõtetesse korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava Investeeringut tütarettevõtetesse korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti tütarettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütarettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui

kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Finantskohustused

D. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühiajalised 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

Maksustamine

E. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013
Kokku raha	466	594

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2013	30.09.2014
10848748	IMG Energy OÜ	Eesti	Elektritootmine ja müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	30.09.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.09.2014
IMG Energy OÜ	417 179	87 918	505 097
Kokku	417 179	87 918	505 097

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
30.09.2012		
Soetusmaksumus	1 705	1 705
Akumuleeritud kulum	-810	-810
Jääkmaksumus	895	895
Amortisatsioonikulu	-192	-192
30.09.2013		
Soetusmaksumus	1 705	1 705
Akumuleeritud kulum	-1 002	-1 002
Jääkmaksumus	703	703
Amortisatsioonikulu	-192	-192
30.09.2014		
Soetusmaksumus	1 705	1 705
Akumuleeritud kulum	-1 194	-1 194
Jääkmaksumus	511	511

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen tütarettevõttelt	21 500	21 500			9	EURO	30.09.2015
Lühiajalised laenud kokku	21 500	21 500					
Laenukohustused kokku	21 500	21 500					

	30.09.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen tütarettevõttelt	31 200	31 200			9	Euro	30.09.2014
Lühiajalised laenud kokku	31 200	31 200					
Laenukohustused kokku	31 200	31 200					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	27 459	27 459
Intressivõlad	27 459	27 459
Kokku võlad ja ettemaksed	27 459	27 459

	30.09.2013	12 kuu jooksul
Muud võlad	21 707	21 707
Intressivõlad	21 707	21 707
Kokku võlad ja ettemaksed	21 707	21 707

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013
Osakapital	70 942	70 942
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2014		30.09.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	48 959	0	52 907
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	6 000	0

01.10.2013 - 30.09.2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	837	0
01.10.2012 - 30.09.2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	793	0

Lisa 9 Täiendav lisa 1

Seisuga 30.09.2014 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 48 493 eurot (2013.a. 46 313 eurot).

Juhtkonna hinnagul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttel majandusraskusi järgmisel 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

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2015

IMG PARTNERID OÜ (registrikood: 10997951) 01.10.2013 - 30.09.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÕGI	Juhatuse liige	27.03.2015
Resolutsioon:	Ettevõtte jätkab vara haldamist.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 087
Kokku	376 547

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 087
Kokku	376 547

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6867110
Telefon	+372 6462050
Faks	+372 6867131
Faks	+372 6461153
E-posti aadress	aivar@img.ee
E-posti aadress	lil.kaarna@img.ee