

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2009

aruandeaasta lõpp: 30.09.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: IMG PARTNERID OÜ

registrikood: 10997951

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10143

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Osakapital	17
Lisa 10 Müügitulu	18
Lisa 11 Tööjõukulud	19
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 13 Seotud osapooled	21
Lisa 14 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	22

Tegevusaruanne

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

Kuna ainsa tütarettevõtte majandusaasta oli edukas, tõi see kaasa kasumi ka emaettevõttele. Eesmärk on tõsta ettevõtte müügikäivet võrreldes auaandeaastaga.

Töölepingulisi töötajaid auranedaastal 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	42 628	117 935	2
Nõuded ja ettemaksed	671 189	758 816	3
Kokku käibevara	713 817	876 751	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 775 750	2 182 480	4
Immateriaalne põhivara	20 000	23 000	6
Kokku põhivara	2 795 750	2 205 480	
Kokku varad	3 509 567	3 082 231	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	750 000	825 000	7
Võlad ja ettemaksed	255 699	293 527	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 005 699	1 118 527	
Kokku kohustused	1 005 699	1 118 527	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 110 000	1 110 000	9
Ülekurss	315 458	315 458	
Kohustuslik reservkapital	124 644	124 644	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 601	-575 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	840 165	988 965	
Kokku omakapital	2 503 868	1 963 704	
Kokku kohustused ja omakapital	3 509 567	3 082 231	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009	Lisa nr
Müügitulu	32 876	99 437	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-15 840	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 573	-39 893	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 000	-3 683	6
Muud ärikulud	0	-19	
Ärikasum (-kahjum)	303	40 002	
Finantstulud ja -kulud	839 862	975 545	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	840 165	1 015 547	
Tulumaks	0	-26 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	840 165	988 965	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	303	40 002	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 000	3 683	6
Kokku korrigeerimised	3 000	3 683	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 860	97 394	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 961	-38 279	
Makstud intressid	-133 911	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-26 582	
Kokku rahavood äritegevusest	-123 709	76 218	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-5 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	61 500	
Laekunud intressid	18 402	54	
Laekunud dividendid	300 000	225 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	313 402	286 554	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	35 000	0	
Makstud dividendid	-300 000	-325 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-265 000	-325 000	
Kokku rahavood	-75 307	37 772	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117 935	80 163	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-75 307	37 772	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 628	117 935	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.10.2008	1 110 000	315 458	21 644	-147 363	1 299 739
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	988 965	988 965
Makstud dividendid	0	0	0	-325 000	-325 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	103 000	-103 000	0
30.09.2009	1 110 000	315 458	124 644	413 602	1 963 704
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	840 164	840 164
Makstud dividendid	0	0	0	-300 000	-300 000
30.09.2010	1 110 000	315 458	124 644	953 766	2 503 868

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

IMG Partnerid OÜ 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse 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 ettevõtteid, 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 võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. "Ülekurs" mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all suurenemise või vähenemisenä. Juhul kui kirjel "Ülekurs" 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

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Sularaha kassas	0	98 911
Arvelduskontod	42 628	19 024
Kokku raha	42 628	117 935

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Nõuded ostjate vastu	0	41 527
Muud nõuded	663 500	706 264
Intressid	7 689	11 025
Kokku Nõuded ja ettemaksed	671 189	758 816

Muude nõuete ja intressinõuete hulgas on ka nõuded seotud osapoolte vastu, mille suhtes lisainformatsioon on toodud lisa 13.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009	Lisa nr
Tütaretevõtjate aktsiad ja osad	2 775 750	2 182 480	5
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 775 750	2 182 480	

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			30.09.2009	30.09.2010
IMG Energy OÜ	Eesti	Elektri tootmine ja müük	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütaretevõtja nimetus	30.09.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.09.2010
IMG Energy OÜ	2 182 480	593 270	2 775 750
Kokku:	2 182 480	593 270	2 775 750

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
30.09.2008		
Soetusmaksumus	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	26 683	26 683
Amortisatsioonikulu	-3 683	-3 683
30.09.2009		
Soetusmaksumus	26 683	26 683
Akumuleeritud kulum	-3 683	-3 683
Jääkmaksumus	23 000	23 000
Amortisatsioonikulu	-3 000	-3 000
30.09.2010		
Jääkmaksumus	20 000	20 000

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	30.09.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen tütarettevõttelt	750 000	750 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	750 000	750 000	0	0
Laenukohustused kokku	750 000	750 000	0	0
	30.09.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen tütarettevõttelt	825 000	825 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	825 000	825 000	0	0
Laenukohustused kokku	825 000	825 000	0	0

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides ja ilma tagatiseta.

Intressimäär on 9 %.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Muud võlad		
Intressivõlad tütarettevõttele	255 699	293 527
Kokku võlad ja ettemaksed	255 699	293 527

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Osakapital	1 110 000	1 110 000
Osade arv (tk)	5	5
Osade nimiväärtus (kroonides) Ettevõtte jaotamata kasum 30.09.2010 moodustas 953 766 krooni.(30.09.2009.aastal 413 602 krooni).Dividendide väljamaksmiselt omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 753 475 krooni. (30.09.2009.a. 326 746 krooni.) Dividendide väljamaksmisega kaasneb dividendide tulumaksukulu summas 200 291 krooni. (30.09.2009.a. : 86 856 krooni). 2010.aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 300 000 krooni (2009.a. maksti dividende 325 000 kr.).		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 876	99 437
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	32 876	99 437
Kokku müügitulu	32 876	99 437
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Tasu kaubamärgi kasutamise eest	32 876	94 127
Muud mujal liigitamata finantsteenused	0	5 310
Kokku müügitulu	32 876	99 437

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Nii aruandeaastal kui ka eelmisel aastal palgalisi töötajaid ei olnud ja töötasu ei ole makstud.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	893 270	1 030 291
Intressitulud	15 066	19 504
Intressikulud	-68 474	-74 250
Intressikulu laenudelt	-68 474	-74 250
Kokku finantstulud ja -kulud	839 862	975 545

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2010		30.09.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad	0	1 005 699	47 392	1 118 527
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	453 839	0	448 500	0

	01.10.2009 - 30.09.2010		01.10.2008 - 30.09.2009	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tütarettevõttjad	0	68 474	0	7 392
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	339	15 294	0	23 291

Tehingutes seotud osapooltega on kasutatud turuhindasid.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2009/2010a.a nii nagu ka 2008/2009.a. moodustatud allahindlusi.

Ettevõtte juhtkonnale tasusid ei ole makstud 2009/2010 majandusaastal, nii nagu ka 2008/2009. majandusaastal.

Lisa 14 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 30.09.2010 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 291 882 (2009.a. 241 776) krooni. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõtte 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 PARTNERID OÜ (registrikood: 10997951) 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

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	30.09.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	840 165
Kokku	953 766
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	653 765
Kokku	953 765

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	30.09.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	840 165
Kokku	953 766
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	653 765
Kokku	953 765

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	32876	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+3726462050
Faks	+3726461153
E-posti aadress	lil.kaarna@img.ee