

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2011

aruandeaasta lõpp: 30.09.2012

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: aivar@img.ee, lii.kaarna@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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Täiendav lisa 1	12

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

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33	987	2
Nõuded ja ettemaksed	12 000	12 000	
Kokku käibevara	12 033	12 987	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	330 419	224 787	3
Immateriaalne põhivara	895	1 087	5
Kokku põhivara	331 314	225 874	
Kokku varad	343 347	238 861	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 250	35 000	6
Võlad ja ettemaksed	21 989	18 567	7
Kokku lühiajalised kohustused	60 239	53 567	
Kokku kohustused	60 239	53 567	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 942	70 942	8
Ülekurss	20 161	20 161	
Kohustuslik reservkapital	7 966	7 966	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 225	41 784	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 814	44 441	
Kokku omakapital	283 108	185 294	
Kokku kohustused ja omakapital	343 347	238 861	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-669	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-931	-1 895	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-192	-191	
Ärikasum (kahjum)	-1 792	-2 086	
Finantstulud ja -kulud	119 606	46 527	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117 814	44 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 814	44 441	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 792	-2 086
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	192	191
Kokku korrigeerimised	192	191
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	3 586
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-2 556
Kokku rahavood äritegevusest	-1 600	-865
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	320
Laekunud intressid	0	864
Laekunud dividendid	22 376	16 418
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 376	17 602
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 750	1 000
Saadud laenude tagasimaksed	-500	-3 934
Makstud dividendid	-19 980	-15 540
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 730	-18 474
Kokku rahavood	-954	-1 737
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	987	2 724
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-954	-1 737
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33	987

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2010	70 942	20 161	7 966	60 957	160 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	44 441	44 441
Makstud dividendid	0	0	0	-19 173	-19 173
30.09.2011	70 942	20 161	7 966	86 225	185 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)				117 814	117 814
Makstud dividendid				-20 000	-20 000
30.09.2012	70 942	20 161	7 966	184 039	283 108

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

IMG Partnerid OÜ 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 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 väärtusel, 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)

	30.09.2012	30.09.2011
Arvelduskontod	33	987
Kokku raha	33	987

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	311 919	211 287
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	18 500	13 500
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	330 419	224 787

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2011	30.09.2012
10848748	IMG Energy OÜ	Eesti	Elektritootmine ja müük	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	30.09.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.09.2012
IMG Energy OÜ	211 287	100 632	311 919
Kokku	211 287	100 632	311 919

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
30.09.2010		
Soetusmaksumus	1 705	1 705
Akumuleeritud kulum	-427	-427
Jääkmaksumus	1 278	1 278
Amortisatsioonikulu	-191	-191
30.09.2011		
Soetusmaksumus	1 705	1 705
Akumuleeritud kulum	-618	-618
Jääkmaksumus	1 087	1 087
Amortisatsioonikulu	-192	-192
30.09.2012		
Soetusmaksumus	1 705	1 705
Akumuleeritud kulum	-810	-810
Jääkmaksumus	895	895

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen tütarettevõtelt	38 200	38 200			9	Euro	30.09.2013
Lühiajaline laen	50	50			5	Euro	30.09.2013
Lühiajalised laenud kokku	38 250	38 250					
Laenukohustused kokku	38 250	38 250					

	30.09.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen tütarettevõtelt	35 000	35 000			9	Euro	
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000					
Laenukohustused kokku	35 000	35 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Muud võlad	3 655	3 633
Dividendivõlad	3 655	3 633
Intressivõlad tütarettevõttele	18 335	14 934
Kokku võlad ja ettemaksed	21 990	18 567

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Osakapital	70 942	70 942
Osade arv (tk)	3	3

Ettevõtte jaotamata kasum 30.09.2012 moodustas 184 039 Eurot. (30.09.2011 86 224 Eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 36 648 Eurot netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 145 391 Eurot (30.09.2011 68 117 Eurot).

Dividendide väljamaksmisega kaasneb dividendide tulumaksukulu summas 38 648 Eurot. (30.09.2011 18 107 Eurot).

2012.aastal on aktsionäridele välja makstud dividende 19 980 Eurot. (2011.a.maksti dividende 15 540 Eurot).

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	123 007	50 302
Intressitulud	0	373
Intressitulu laenudelt	0	373
Intressikulud	-3 401	-4 148
Intressikulu laenudelt	-3 401	-4 148
Kokku finantstulud ja -kulud	119 606	46 527

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2012		30.09.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	56 535	0	49 934
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	3 655	12 000	3 633

	01.10.2011 - 30.09.2012		01.10.2010 - 30.09.2011	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	794	0	1 009	373

Tehingutes seotud osapooltega on kasutatud turuhindasid.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011/2012.a.nii nagu ka 2010/2011.a.moodustatud allahindlusi. Etevõtte juhtkonnale tasusid ei ole makstud 2011/2012 majandusaastal, nii nagu ka 2010/2011.majandusaastal.

Lisa 12 Täiendav lisa 1

Seisuga 30.09.2012 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 48 207 Eurot (2011.a. 40 580 Eurot). Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõtte majandusraskusi 2012/2013.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) 01.10.2011 - 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 jätkab tegevust	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 814
Kokku	184 039
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

jaotada dividendideks 50 000 EUR

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 814
Kokku	184 039
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

jaotada 50 000 EUR dividendideks

Sidevahendid

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