

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2012

aruandeaasta lõpp: 30.09.2013

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

Tegevusaruanne

IMG Energy OÜ eesmärgiks on suurendada omanike poolt ettevõttesse investeeritud vara väärtust toodetud ja müüdud elektrienergia arvelt.

Elektrienergia müügitulu koos taastuenergia toetusega oli aruandeaastal 90 704 Eurot, mis on võrreldes eelmise majandusaasta müügituluga 61 750 Euro võrra väiksem tulenevalt elektrijaama seisakust, mis oli seotud Kunda tsemenditehase paisu kalapääsude ehitamisega. Kalapääsude ehitust finantseerisime SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse ja laenu rahadega.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2013	30.09.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 893	17 957	2
Nõuded ja ettemaksed	98 812	132 256	3
Kokku käibevara	105 705	150 213	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	878 905	455 385	5
Kokku põhivara	878 905	455 385	
Kokku varad	984 610	605 598	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	155 449	128 695	8
Võlad ja ettemaksed	3 006	46 513	9
Kokku lühiajalised kohustused	158 455	175 208	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	159 757	118 471	8
Sihtfinantseerimine	249 219	0	
Kokku pikaajalised kohustused	408 976	118 471	
Kokku kohustused	567 431	293 679	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	127 823	127 823	11
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 068	50 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 506	120 632	
Kokku omakapital	417 179	311 919	
Kokku kohustused ja omakapital	984 610	605 598	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012	Lisa nr
Müügitulu	158 652	152 454	12
Muud äritulud	38 341	42 333	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 900	-44 044	13
Mitmesugused tegevuskulud	-4 580	-3 583	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 002	-16 176	5
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	124 511	130 983	
Finantstulud ja -kulud	-12 610	-5 035	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 901	125 948	
Tulumaks	-1 395	-5 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 506	120 632	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	124 511	130 983	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 002	16 176	5
Kokku korrigeerimised	30 002	16 176	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 641	-24 143	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-67 887	25 677	
Laekunud intressid	3	14	
Makstud intressid	-21 637	-8 459	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 361	-5 316	
Laekumised sihtfinantseerimisest	287 561	0	
Kokku rahavood äritegevusest	375 833	134 932	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-453 522	-121 670	5
Antud laenud	0	-3 700	
Antud laenude tagasimaksed	12 113	1 065	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-441 409	-124 305	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	201 761	66 239	
Saadud laenude tagasimaksed	-98 476	-22 364	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 256	-24 969	
Makstud intressid	-21 637	0	
Makstud dividendid	-8 880	-20 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	54 512	-1 094	
Kokku rahavood	-11 064	9 533	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 957	8 424	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 064	9 533	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 893	17 957	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2011	127 823	12 782	70 682	211 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	120 632	120 632
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
30.09.2012	127 823	12 782	171 314	311 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	110 506	110 506
Makstud dividendid	0	0	-5 246	-5 246
30.09.2013	127 823	12 782	276 574	417 179

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ IMG Energy 2012/2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 akumuliseeritud 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
- Tootmisvahendid 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
Ehitised	30 a
Masinad ja seadmed	30 a

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 rendimaksede 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)

	30.09.2013	30.09.2012
Sularaha kassas	3 783	3 783
Arvelduskontod	3 110	14 174
Kokku raha	6 893	17 957

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.09.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 647	5 647		
Ostjatelt laekumata arved	5 647	5 647		
Muud nõuded	92 115	92 115		
Laenunõuded	56 200	56 200		
Intressinõuded	35 915	35 915		
Ettemaksed	1 050	1 050		
Tulevaste perioodide kulud	1 050	1 050		
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 812	98 812		

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	53 399	53 399		
Ostjatelt laekumata arved	53 399	53 399		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 301	1 301		
Muud nõuded	77 556	77 556		
Laenunõuded	68 313	68 313		
Intressinõuded	9 243	9 243		
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 256	132 256		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2013		30.09.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	770	1 301	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	770	1 301	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	410 855	41 038	1 629	453 522
Amortisatsioonikulu	-19 253	-10 749		-30 002
30.09.2013				
Soetusmaksumus	749 235	309 625	1 629	1 060 489
Akumuleeritud kulum	-93 446	-88 138	0	-181 584
Jääkmaksumus	655 789	221 487	1 629	878 905

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	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Masinad ja seadmed	165 244	173 611
Kokku	165 244	173 611

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Kasutusrendikulu	12 782	12 782
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2013	30.09.2012
12 kuu jooksul	12 782	12 782
1-5 aasta jooksul	51 130	63 912
Üle 5 aasta	166 166	178 948

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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	155 449	155 449			3,5	EUR	30.09.2014
Lühiajalised laenud kokku	155 449	155 449					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	159 757	0	159 757	0	3,5	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	159 757	0	159 757	0			
Laenukohustused kokku	315 206	155 449	159 757	0			
	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	110 439	110 439			2,741	EUR	14.11.2013
Lühiajalised laenud kokku	110 439	110 439					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	118 471	0	118 471	0	5,598		31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	118 471	0	118 471	0			
Kapitalirendikohustused kokku	18 256	18 256	0	0			
Laenukohustused kokku	247 166	128 695	118 471	0			

Laenude tagatiseks on seatud Kommertspandi leping kogu vallasvarale summas 251 000 Eurot ja hüpoteek hoonestusõigusele, asukohaga Jaama tn.17 Kunda, Lääne-Virumaa.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	722	722		
Maksuvõlad	770	770		
Muud võlad	1 514	1 514		
Intressivõlad	1 514	1 514		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 006	3 006		

	30.09.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	40 822	40 822		
Muud võlad	5 691	5 691		
Intressivõlad	1 092	1 092		
Dividendivõlad	3 633	3 633		
Muud viitvõlad	966	966		
Kokku võlad ja ettemaksed	46 513	46 513		

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	30.09.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	30.09.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	287 560	0	38 341	249 219
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	8 031	0	8 031	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	295 591	0	46 372	249 219

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2013	30.09.2012
Osakapital	127 823	127 823
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	158 652	152 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	158 652	152 454
Kokku müügitulu	158 652	152 454
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	38 913	68 388
Toetus taastuvenergiale	51 791	83 706
Kalapääsude ehitamiseks elektri müük	1 493	360
Kalapääsude projekti juhtimine	66 455	0
Kokku müügitulu	158 652	152 454

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Ostetud teenused	37 900	44 044
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 900	44 044

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Intressitulud	5 614	6 018
Intressitulu hoiustelt	3	14
Intressitulu laenudelt	5 611	6 004
Intressikulud	-18 224	-11 053
Intressikulu laenudelt	-18 224	-11 053
Kokku finantstulud ja -kulud	-12 610	-5 035

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2013		30.09.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	52 906	0	56 535	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 209	39 899	42 625	34 343

01.10.2012 - 30.09.2013	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 646
01.10.2011 - 30.09.2012	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 553

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2014

IMG Energy OÜ (registrikood: 10848748) 01.10.2012 - 30.09.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÕGI	Juhatuse liige	05.03.2014
Resolutsioon:	Ettevõtte jätkab oma tegevust	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 506
Kokku	276 574
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	166 068
Kokku	166 068

Ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 506
Kokku	276 574
Jaotamine	
Dividendideks	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	166 068
Kokku	166 068

Ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	66455	41.89%	Jah
Elektrienergia müük	35141	92197	58.11%	Ei

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