

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: IM Concept OÜ

registrikood: 12185051

tänav a nimi, maja number: Lepiku tee 5

küla: Püüksi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74013

e-posti aadress: mihkel.oim@eesti.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

IM Concept OÜ tegutseb alates 01.11.2011. Ettevõtte peamiseks tegevuseks on finantsalane nõustamine (EMTAK'i kood 66191).

2013. aasta müügitulu oli 67 521 eurot (2012. aastal 85 045 eurot) ning bilansimaht 31.12.2013 seisuga 36 187 eurot (2012. aastal . 65 790 eurot).

Arengu- ja uurimisväljaminekud

IM Concept OÜ`l ei olnud aastal 2013 arengu- ja uurimisväljaminekuid. Sama prognoositakse ka aastaks 2014.

Investeeringis- ja finantseerimispoliitika

IM Concept OÜ ei investeerinud 2013 aastal põhivarasse.

Töötajate, tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete tasud ja soodustused

IM Concept OÜ`s töötas aastal 2013.a. keskmiselt 1 töötaja. Töötajate (juhatuse liikme) palgakulu oli 25 584 eurot. 2013. aastal maksti välja dividende summas 50 500 eurot. Muid saadud tasusid ja soodustusi ei ole. Väljastatud garantiisid ja potentsiaalseid kohustusi ei ole. Ametist vabastamisel või tagasikutsumisel hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	311	29 479	
Nõuded ja ettemaksed	35 876	36 311	2
Kokku käibevara	36 187	65 790	
Kokku varad	36 187	65 790	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 221	7 259	4
Kokku lühiajalised kohustused	14 221	7 259	
Kokku kohustused	14 221	7 259	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Registreerimata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 031	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 935	58 531	
Kokku omakapital	21 966	58 531	
Kokku kohustused ja omakapital	36 187	65 790	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	67 521	85 045	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 380	-19 005	
Tööjõukulud	-34 285	-5 805	7
Muud ärikulud	-120	-82	
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 736	58 153	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	635	0	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 371	58 153	
Tulumaks	-13 436	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 935	58 153	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 736	58 153
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 068	-21 946
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 962	7 259
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 436	0
Kokku rahavood äritegevusest	24 330	43 466
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-3 000	-14 000
Laekunud intressid	2	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 998	-13 987
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-50 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 500	0
Kokku rahavood	-29 168	29 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 479	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 168	29 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	311	29 479

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	58 531	58 531
31.12.2012	2 500	0	58 531	61 031
Vigade parandamise mõju	0	-2 500	0	-2 500
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 500	-2 500	58 531	58 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 935	13 935
Makstud dividendid	0	0	-50 500	-50 500
31.12.2013	2 500	-2 500	21 966	21 966

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IM Concept OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamist saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt Teatud tingimustel on

võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooled IM Concept OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	17 853	17 853	0	0
Ostjatelt laekumata arved	17 853	17 853	0	0
Muud nõuded	18 023	18 023	0	0
Laenunõuded	17 000	17 000	0	0
Intressinõuded	998	998	0	0
Viitlaekumised	25	25	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 876	35 876	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 446	21 446	0	0
Ostjatelt laekumata arved	21 446	21 446	0	0
Muud nõuded	14 365	14 365	0	0
Laenunõuded	14 000	14 000	0	0
Intressinõuded	365	365	0	0
Ettemaksed	500	500	0	0
Tulevaste perioodide kulud	500	500	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 311	36 311	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	672	0
Käibemaks	2 932	3 526
Üksikisiku tulumaks	1 484	710
Sotsiaalmaks	2 430	1 320
Kohustuslik kogumispension	147	80
Töötuskindlustusmaksed	221	159
Intress	62	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 948	5 795

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	936	936	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 337	5 337	0	0	
Maksuvõlad	7 948	7 948	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	14 221	14 221	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	78	78	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 038	1 038	0	0	
Maksuvõlad	5 795	5 795	0	0	3
Muud võlad	348	348	0	0	
Muud viitvõlad	348	348	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 259	7 259	0	0	

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2013. aastal maksti välja dividende summas 50 500 eurot.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 521	85 045
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 521	85 045
Kokku müügitulu	67 521	85 045
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	67 521	85 045
Kokku müügitulu	67 521	85 045

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-25 584	-4 432
Sotsiaalmaksud	-8 701	-1 373
Kokku tööjõukulud	-34 285	-5 805
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	635	0
Intressitulu hoiustelt	3	0
Intressitulu laenudelt	632	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	635	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 919
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 932

2013	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 521	3 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	25 584	4 432

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.08.2014

IM Concept OÜ (registrikood: 12185051) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ÕIM	Juhatuse liige	12.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 935
Kokku	21 966
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	2 500
Kokku	17 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	67521	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Õim	36902120213		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mihkel.oim@eesti.ee