

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: IM Concept OÜ

registrikood: 12185051

tänava/talu nimi, Lepiku tee 5
maja ja korteri number:

küla: Püüksi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud ärikulud	12
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

IM Concept OÜ tegutseb alates 2011. aastast. Ettevõtte peamiseks tegevuseks on finantslane nõustamine (EMTAK'i kood 66191).

2015. aasta müügitulu oli 16 836 eurot (2014. aastal 17 228 eurot) ning bilansimaht 31.12.2015 seisuga 20 126 eurot (2014. aastal 20 479 eurot).

Arengu- ja uurimisväljaminekud

IM Concept OÜ ei olnud aastal 2015 arengu- ja uurimisväljaminekuid. Sama prognoositakse ka aastaks 2016.

Investeeringis- ja finantseerimispoliitika

IM Concept OÜ ei investeerinud 2014. aastal põhivarasse.

Töötajate, tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete tasud ja soodustused

IM Concept OÜ's töötas aastal 2015.a. keskmiselt 1 töötaja. Töötajate (juhatuse liikme) palgakulu oli 1 170 eurot. 2015. aastal maksti välja dividende summas 11 600 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 332	1 769	
Nõuded ja ettemaksed	17 794	18 710	2
Kokku käibevara	20 126	20 479	
Kokku varad	20 126	20 479	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	300	4
Võlad ja ettemaksed	1 812	614	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 812	914	
Kokku kohustused	1 812	914	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 965	6 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 349	13 489	
Kokku omakapital	18 314	19 565	
Kokku kohustused ja omakapital	20 126	20 479	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	16 836	17 228	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 136	-3 198	8
Tööjõukulud	-1 565	3 171	9
Muud ärikulud	-6	-168	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 129	17 033	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	120	680	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 249	17 713	
Tulumaks	-2 900	-4 224	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 349	13 489	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 129	17 033
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	17 846
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 198	-13 607
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 900	-4 224
Kokku rahavood äritegevusest	11 427	17 048
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	850	0
Laekunud intressid	186	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 036	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 000
Saadud laenude tagasimaksed	-300	-1 700
Makstud dividendid	-11 600	-15 890
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 900	-15 590
Kokku rahavood	563	1 458
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 769	311
Raha ja raha ekvivalentide muutus	563	1 458
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 332	1 769

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	21 966	21 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 489	13 489
Makstud dividendid	0	0	-15 890	-15 890
31.12.2014	2 500	-2 500	19 565	19 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 349	10 349
Makstud dividendid			-11 600	-11 600
31.12.2015	2 500	-2 500	18 314	18 314

Lisainformatsioon lisas 6

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IM Concept OÜ 2015. 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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 20/80 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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	32	32		
Muud nõuded	17 762	17 762		
Laenunõuded	16 150	16 150		
Intressinõuded	1 612	1 612		
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 794	17 794		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	32	32	0	0
Muud nõuded	18 678	18 678	0	0
Laenunõuded	17 000	17 000	0	0
Intressinõuded	1 678	1 678	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 710	18 710	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	625	1
Käibemaks	631	496
Üksikisiku tulumaks	44	0
Erisoodustuse tulumaks	1	
Sotsiaalmaks	129	0
Kohustuslik kogumispension	12	0
Töötuskindlustusmaksed	9	0
Intress		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 451	497

Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku laen	300	300			0%	EUR	Nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	300	300					
Laenukohustused kokku	300	300					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32	32			
Võlad töövõtjatele	329	329			
Maksuvõlad	1 451	1 451			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 812	1 812			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	117	117	0	0	
Maksuvõlad	497	497	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	614	614	0	0	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

2014. aastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 11 600 eurot (2013. a 15 890 eurot). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 2 900 eurot (2013. a summas 4 224 eurot).

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 836	17 228
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 836	17 228
Kokku müügitulu	16 836	17 228
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	16 836	17 228
Kokku müügitulu	16 836	17 228

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	739	2 107
Lähetuskulud	1 355	0
Koolituskulud	0	6
Riiklikud ja kohalikud maksud	3	85
Muud	39	1 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 136	3 198

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 170	2 372
Sotsiaalmaksud	386	799
Muud	9	0
Kokku tööjõukulud	1 565	3 171
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	168
Kokku muud ärikulud	6	168

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	120	680
Intressitulu laenudelt	120	680
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	120	680

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	11 600	2 900	15 890	4 224
Eesti	11 600	2 900	15 890	4 224
Kokku	11 600	2 900	15 890	4 224

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 120	0	3 186	300

2015	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 468	0	300
2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 228	2 000	1 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 170	1 617

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2016

IM Concept OÜ (registrikood: 12185051) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ÕIM	Juhatuse liige	29.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 349
Kokku	18 314
Jaotamine	
Osakapitali sissemakse	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 814
Kokku	18 314

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	16836	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