

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2015

aruandeaasta lõpp: 30.09.2016

ärinimi: IMG Energy OÜ

registrikood: 10848748

tänavanimi: Sõpruse pst 145

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13417

telefon: +372 6867110

faks: +372 6867131, +372 6461153

e-posti aadress: 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

IMG Energy OÜ on taastuvenergia tootmisettevõte, mis toodab hüdroenergiat Kunda jõel asuva elktrijaama abil. 2015.a mais lõppes IMG Energy taastuvenergia toetusperiood ning sellest tulenevalt toimus oluline tulude vähenemine. Hetkel on käimas keskkonnamõjude hindamine seoses vee-erikasutusloa pikendamise taotlusega.

Elektrienergia müügitulu oli aruandeaastal 48 329 Eurot (2014/2015 aastal 109 037 eurot), mis on võrreldes eelmise majandusaasta müügituluga 60 708 Euro võrra väiksem, tulenevalt taastuvenergia toetuse lõppemisest.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 896	6 603	
Nõuded ja ettemaksed	26 959	88 054	2
Kokku käibevara	30 855	94 657	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	769 111	805 709	4
Kokku põhivara	769 111	805 709	
Kokku varad	799 966	900 366	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 878	73 293	5
Võlad ja ettemaksed	12 639	1 647	
Kokku lühiajalised kohustused	22 517	74 940	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	106 697	106 697	5
Sihtfinantseerimine	76 683	134 195	6
Kokku pikaajalised kohustused	183 380	240 892	
Kokku kohustused	205 897	315 832	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	127 823	127 823	
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	443 929	364 492	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 535	79 437	
Kokku omakapital	594 069	584 534	
Kokku kohustused ja omakapital	799 966	900 366	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015	Lisa nr
Müügitulu	48 329	109 037	7
Muud äritulud	57 512	57 512	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 406	-38 037	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 181	-3 060	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 598	-36 598	4
Muud ärikulud	-7	-53	
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 649	88 801	
Intressikulud	-4 119	-10 402	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 995	1 038	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 535	79 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 535	79 437	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 649	88 801	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 598	36 598	4
Kokku korrigeerimised	36 598	36 598	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 657	11 678	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-46 520	-66 221	
Kokku rahavood äritegevusest	20 384	70 856	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	43 900	2 100	
Laekunud intressid	543	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	44 443	2 100	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	153 098	
Saadud laenude tagasimaksed	-63 415	-213 181	
Makstud intressid	-4 119	-10 402	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-67 534	-70 485	
Kokku rahavood	-2 707	2 471	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 603	4 132	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 707	2 471	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 896	6 603	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2014	127 823	12 782	364 492	505 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	79 437	79 437
30.09.2015	127 823	12 782	443 929	584 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 535	9 535
30.09.2016	127 823	12 782	453 464	594 069

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ IMG Energy 2015/2016 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 akumulieeritud 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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 30 aastat
- Tootmiseseadmed 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

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 113	6 113
Ostjatelt laekumata arved	6 113	6 113
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Muud nõuded	20 000	20 000
Intressinõuded	20 000	20 000
Ettemaksed	841	841
Tulevaste perioodide kulud	841	841
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 959	26 959
	30.09.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 934	1 934
Ostjatelt laekumata arved	1 934	1 934
Muud nõuded	85 069	85 069
Laenunõuded	43 900	43 900
Intressinõuded	41 169	41 169
Ettemaksed	1 051	1 051
Tulevaste perioodide kulud	1 051	1 051
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 054	88 054

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2016		30.09.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		426	-62
Erisoodustuse tulumaks			0
Ettemaksukonto jääk	5		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	426	-62

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.09.2014					
Soetusmaksumus	749 235	309 625	309 625	1 629	1 060 489
Akumuleeritud kulum	-118 420	-99 436	-99 436	-326	-218 182
Jääkmaksumus	630 815	210 189	210 189	1 303	842 307
Amortisatsioonikulu	-24 974	-11 298	-11 298	-326	-36 598
30.09.2015					
Soetusmaksumus	749 235	309 625	309 625	1 629	1 060 489
Akumuleeritud kulum	-143 394	-110 734	-110 734	-652	-254 780
Jääkmaksumus	605 841	198 891	198 891	977	805 709
Amortisatsioonikulu	-24 975	-11 298	-11 298	-325	-36 598
30.09.2016					
Soetusmaksumus	749 235	309 625	309 625	1 629	1 060 489
Akumuleeritud kulum	-168 369	-122 032	-122 032	-977	-291 378
Jääkmaksumus	580 866	187 593	187 593	652	769 111

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	116 575	9 878	106 697		3,5	EUR	25.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	116 575	9 878	106 697				
Laenukohustused kokku	116 575	9 878	106 697				

	30.09.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	51 129	51 129			3,5	EUR	30.09.2016
Lühiajalised laenud kokku	51 129	51 129					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	128 861	22 164	106 697		3,5	EUR	25.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	128 861	22 164	106 697				
Laenukohustused kokku	179 990	73 293	106 697				

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	30.09.2014	Tulu	30.09.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Põhivara	191 707	-57 512	134 195
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	191 707	-57 512	134 195
Kokku sihtfinantseerimine	191 707	-57 512	134 195

	30.09.2015	Tulu	30.09.2016
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Põhivara	134 195	-57 512	76 683
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	134 195	-57 512	76 683
Kokku sihtfinantseerimine	134 195	-57 512	76 683

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 329	109 037
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 329	109 037
Kokku müügitulu	48 329	109 037
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia müük	48 329	53 483
Toetus taastuvenergiale	0	55 554
Kalapääsude ehitamiseks elektri müük		
Kalapääsude projekti juhtimine		
Kokku müügitulu	48 329	109 037

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	IMG Partnerid OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2016		30.09.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	49 388	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	35 681	0

01.10.2014 - 30.09.2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 157

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2017

IMG Energy OÜ (registrikood: 10848748) 01.10.2015 - 30.09.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE OJASALU	Juhatuse liige	29.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	443 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 535
Kokku	453 464

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	443 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 535
Kokku	453 464
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	448 464
Kokku	453 464

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	35141	48329	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
IMG PARTNERID OÜ	10997951	Tallinn, Harju maakond, Eesti	127823 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6867110
Faks	+372 6867131
Faks	+372 6461153
E-posti aadress	numeri@img.ee