

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2015

aruandeaasta lõpp: 30.09.2016

ärinimi: IMG PARTNERID OÜ

registrikood: 10997951

tänavanimi, Sõpruse pst 145 C-korpus

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13417

telefon: +372 6462050, +372 6867110

faks: +372 6867131, +372 6461153

e-posti aadress: ardo@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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

IMG Partnerid OÜ on valdusühing, millele kuulub üks 100% osalus (IMG Energy) . Iseseisvat müügitegevust IMG Partnerid ei oma.

Kuna tütarettevõtte majandusaasta oli edukas, tõi see kaasa kasumi ka emaettevõttele.

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	2 000	1 395	
Nõuded ja ettemaksed	20 000	0	
Kokku käibevara	22 000	1 395	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	594 070	603 036	
Immateriaalne põhivara	128	319	3
Kokku põhivara	594 198	603 355	
Kokku varad	616 198	604 750	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	21 500	
Võlad ja ettemaksed	19 296	27 889	4
Kokku lühiajalised kohustused	19 296	49 389	
Kokku kohustused	19 296	49 389	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 940	70 940	5
Ülekurss	20 161	20 161	
Kohustuslik reservkapital	7 966	7 966	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	456 294	376 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 541	79 745	
Kokku omakapital	596 902	555 361	
Kokku kohustused ja omakapital	616 198	604 750	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Mitmesugused tegevuskulud	-942	-979
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-191	-192
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 133	-1 171
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	9 535	81 346
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	33 837	0
Intressikulud	-698	-430
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 541	79 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 541	79 745

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 133	-1 171	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	191	192	3
Kokku korrigeerimised	191	192	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 291	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 233	-979	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	51 339	0	
Antud laenud	-20 000	0	
Laekunud dividendid	999	1 908	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	32 338	1 908	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-21 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 500	0	
Kokku rahavood	605	929	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 395	466	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	605	929	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 000	1 395	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2014	70 942	20 161	7 966	376 547	475 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	79 745	79 745
Muud muutused omakapitalis	-2	0	0	2	0
30.09.2015	70 940	20 161	7 966	456 294	555 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	41 541	41 541
30.09.2016	70 940	20 161	7 966	497 835	596 902

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IMG Partnerid OÜ 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

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 omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, 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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiaid või osi kajastatakse, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiaid või osi kajastatakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte 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% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali bilansikirje "Ülekurs" mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtteid loetakse emaettevõtte kontrolli all suurenemise või vähenemisenä. Juhul kui kirjel "Ülekurs" 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 tütar- ja sidusettevõtetesse 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 tütar- ja sidusettevõtetesse korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti tütar- ja sidusettevõtte kahjumid on võrdne või ületab tütar- ja sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edaspidi kahjumid 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

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

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 20/80 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				30.09.2015	30.09.2016
10848748	IMG Energy OÜ	Eesti	Elektri tootmine ja müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	30.09.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.09.2016
IMG Energy OÜ	584 535	9 535	594 070
Kokku	584 535	9 535	594 070

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
30.09.2014		
Soetusmaksumus	1 705	1 705
Akumuleeritud kulum	-1 194	-1 194
Jääkmaksumus	511	511
Amortisatsioonikulu	-192	-192
30.09.2015		
Soetusmaksumus	1 705	1 705
Akumuleeritud kulum	-1 386	-1 386
Jääkmaksumus	319	319
Amortisatsioonikulu	-191	-191
30.09.2016		
Soetusmaksumus	1 705	1 705
Akumuleeritud kulum	-1 577	-1 577
Jääkmaksumus	128	128

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	159	159
Muud võlad	19 137	19 137
Intressivõlad	19 137	19 137
Kokku võlad ja ettemaksed	19 296	19 296
	30.09.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	27 889	27 889
Intressivõlad	27 889	27 889
Kokku võlad ja ettemaksed	27 889	27 889

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Osakapital	70 940	70 940
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2016		30.09.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	19 137	0	49 389

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2017

IMG PARTNERID OÜ (registrikood: 10997951) 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)	456 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 541
Kokku	497 835

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	456 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 541
Kokku	497 835
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	472 835
Kokku	497 835

Sidevahendid

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