

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2016

aruandeaasta lõpp: 30.09.2017

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 6461153

e-posti aadress: ardo@img.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

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)

	30.09.2017	30.09.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	342	2 000	
Nõuded ja ettemaksed	20 200	20 000	
Kokku käibevarad	20 542	22 000	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	603 886	594 070	2
Immateriaalsed põhivarad	0	128	3
Kokku põhivarad	603 886	594 198	
Kokku varad	624 428	616 198	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 137	19 296	4
Kokku lühiajalised kohustised	19 137	19 296	
Kokku kohustised	19 137	19 296	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 940	70 940	5
Ülekurss	20 161	20 161	
Kohustuslik reservkapital	7 966	7 966	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	497 835	456 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 389	41 541	
Kokku omakapital	605 291	596 902	
Kokku kohustised ja omakapital	624 428	616 198	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 299	-942	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-128	-191	3
Ärikasum (kahjum)	-1 427	-1 133	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9 816	33 837	2
Intressikulud	0	-698	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 389	32 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 389	32 006	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IMG Partnerid OÜ 2016/2017. 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

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

Finantsinvesteeringud

Aksiad 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 omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiad ja muud omakapitaliinstrumente, 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 aktsiate osadeks loetakse tütar- ja sidusettevõtteid, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjate osadeks loetakse 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 tegevust 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 oleval, 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 vähenemiseks. 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 kahjumis on võrdne või ületab tütar- ja sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edaspidi kahjumeid 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. 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 (%)	
				30.09.2016	30.09.2017
10848748	IMG Energy OÜ	Eesti	Elektri tootmine ja müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	30.09.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.09.2017
IMG Energy OÜ	594 070	9 816	603 886
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	594 070	9 816	603 886

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-128	-128
30.09.2017		
Soetusmaksumus	1 705	1 705
Akumuleeritud kulum	-1 705	-1 705
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	19 137	19 137
Intressivõlad	19 137	19 137
Kokku võlad ja ettemaksed	19 137	19 137
	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

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016
Osakapital	70 940	70 940
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2017		30.09.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	19 137	0	19 137

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2018

IMG PARTNERID OÜ (registrikood: 10997951) 01.10.2016 - 30.09.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE OJASALU	Juhatuse liige	18.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	497 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 389
Kokku	506 224
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	486 224
Kokku	506 224

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	497 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 389
Kokku	506 224
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	486 224
Kokku	506 224

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ARDO OJASALU	36409210232	Tallinn, Harju maakond, Eesti	11504 EUR (Lihtomand)
OÜ QY HOLDING	10452393	Tallinn, Harju maakond, Eesti	59436 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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