

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing IMINAP

registrikood: 11082107

Aadress: Suur-Sepa 11
80019 Pärnu

telefon: +372 5680756

e-posti aadress: info@iminap.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Iminap OÜ põhitegevus on reklaamfilmide ja –videote tootmine ja Eestindamine. Tegevusega alustati 2007. aasta detsembris. 2015. aastal oli realiseerimise netokäive 34 104 EUR.

Juhtkonna hinnangul on Iminap osaühing jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 290	2 685
Nõuded ja ettemaksed	6 946	7 409
Kokku käibevara	10 236	10 094
Kokku varad	10 236	10 094
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 239	1 457
Kokku lühiajalised kohustused	1 239	1 457
Kokku kohustused	1 239	1 457
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 699	7 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360	-2 261
Kokku omakapital	8 997	8 637
Kokku kohustused ja omakapital	10 236	10 094

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	34 104	18 330
Muud äritulud	760	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 611	-5 011
Mitmesugused tegevuskulud	-1 291	-319
Tööjõukulud	-21 586	-15 259
Muud ärikulud	-16	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	360	-2 261
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	360	-2 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360	-2 261

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	360	-2 261
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	463	-2 775
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-218	633
Kokku rahavood äritegevusest	605	-4 403
Kokku rahavood	605	-4 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 685	7 088
Raha ja raha ekvivalentide muutus	605	-4 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 290	2 685

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 682	256	7 960	10 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 261	-2 261
31.12.2014	2 682	256	5 699	8 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)			360	360
31.12.2015	2 682	256	6 059	8 997

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Iminap 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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

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 21/79 netodividendina väljamakstud summal.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	3 290	2 685
Kokku raha	3 290	2 685

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 352	2 352
Ostjatelt laekumata arved	2 352	2 352
Muud nõuded	4 594	4 594
Viitlaekumised	4 594	4 594
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 946	6 946
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 314	4 314
Ostjatelt laekumata arved	4 314	4 314
Muud nõuded	3 095	3 095
Viitlaekumised	3 095	3 095
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 409	7 409

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	379	686
Üksikisiku tulumaks	738	327
Sotsiaalmaks	115	115
Kohustuslik kogumispension	7	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 239	1 135

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	1 239	1 239
Kokku võlad ja ettemaksed	1 239	1 239
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	322	322
Maksuvõlad	1 135	1 135
Kokku võlad ja ettemaksed	1 457	1 457

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 682	2 682
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 959	18 330
Hispaania	70	0
Saksamaa	275	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 304	18 330
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	800	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	800	0
Kokku müügitulu	34 104	18 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
59111 - kinofilide ja videote tootmine, reklaamfilmide tootmine	34 104	18 330
Kokku müügitulu	34 104	18 330

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-11 611	-5 011
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 611	-5 011

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-1 291	-319
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 291	-319

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-20 200	-14 450
Sotsiaalmaksud	-1 386	-809
Kokku tööjõukulud	-21 586	-15 259
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	-16	-2
Kokku muud ärikulud	-16	-2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	20 200	14 450

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

osaühing IMINAP (registrikood: 11082107) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUSTAV ROSSAR	Juhatuse liige	09.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360
Kokku	6 059
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 059
Kokku	6 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	34104	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kustav Rossar	38103274717	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	2682 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5680756
E-posti aadress	info@iminap.ee