

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2018

aruandeaasta lõpp: 30.09.2019

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

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 Osakapital	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

IMG Partnerid OÜ on valdusühing, millele kuulub üks Genesis Asset Management OÜ osa ning osalus IMG Energy OÜ-st. Keskkonnaamet keeldus väljastamast vee erikasutuse luba IMG Energy tegevuseks, mis on kaasa toonud kohtuvaidluse ning majandustegevuse lõppemise. Sellest tulenevalt on IMG Energy osalus hinnatud väärtusetuks, mis tõi majandusaastal kaasa olulise kahjumine, kuid mitte rahalisi kulusid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73	1 292	
Nõuded ja ettemaksed	1 000	0	
Kokku käibevarad	1 073	1 292	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	74 000	74 000	2
Kokku põhivarad	74 000	74 000	
Kokku varad	75 073	75 292	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 009	16 900	
Kokku lühiajalised kohustised	16 009	16 900	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 600	37 500	
Kokku pikaajalised kohustised	1 600	37 500	
Kokku kohustised	17 609	54 400	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 940	70 940	3
Ülekurs	20 161	20 161	
Kohustuslik reservkapital	7 966	7 966	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-78 175	506 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 572	-584 399	
Kokku omakapital	57 464	20 892	
Kokku kohustised ja omakapital	75 073	75 292	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-928	-948	
Ärikasum (kahjum)	-928	-948	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-603 886	
Muud finantstulud ja -kulud	37 500	20 435	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 572	-584 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 572	-584 399	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IMG Partnerid OÜ 2018/2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 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 omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid 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 osade kohta loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjate osade kohta 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 väärtuse vahel, 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 emaettevõttel on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtte 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 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.

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 määr (%)	
				30.09.2018	30.09.2019
11581879	Genesis Asset Management OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm-juhtimisalane nõustamine	50	50
10848748	IMG Energy OÜ	Eesti	Elektri tootmine ja müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	30.09.2018	30.09.2019
Genesis Asset Management OÜ	74 000	74 000
IMG Energy OÜ	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	74 000	74 000

Lisa 3 Osakapital (eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018
Osakapital	70 940	70 940
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 4 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2019	30.09.2018
	Kohustised	Kohustised
Tütarettevõtjad	15 477	15 477
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	400	1 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2020

IMG PARTNERID OÜ (registrikood: 10997951) 01.10.2018 - 30.09.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE OJASALU	Juhatuse liige	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-78 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 572
Kokku	-41 603
Jaotamine	
Ülekursi vähendamine	-20 161
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-21 442
Kokku	-41 603

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-78 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 572
Kokku	-41 603
Jaotamine	
Ülekursi vähendamine	-20 161
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-21 442
Kokku	-41 603

Sidevahendid

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