

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2018

aruandeaasta lõpp: 30.09.2019

ärinimi: IMG Energy OÜ

registrikood: 10848748

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 145
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13425

telefon: +372 6867110

faks: +372 6867131, +372 6461153

e-posti aadress: img@img.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

IMG Energy OÜ oli taastuvenergia tootmisettevõtte, mis tootis hüdroenergiat Kunda jõel asuva elktrijaama abil.

2018.a Keskkonnaamet ei pikendanud IMG Energy vee-erikasutuse luba nüg maj.a lõpus tootmistegevus seisukus.

2019.a lõpetas pank laenulepingu ning andis tagatisvarad kohtutäiturile realiseerimiseks. 30.09.2019.a seisuga ei olnud vara müügid õnnestunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018
Varad		
Käibevarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	14 328
Kokku käibevarad	0	14 328
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	659 640	695 915
Kokku põhivarad	659 640	695 915
Kokku varad	659 640	710 243
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	82 481	31 353
Võlad ja ettemaksed	43 464	43 464
Kokku lühiajalised kohustised	125 945	74 817
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	51 128
Kokku pikaajalised kohustised	0	51 128
Kokku kohustised	125 945	125 945
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	127 823	127 823
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	443 693	463 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 603	-19 588
Kokku omakapital	533 695	584 298
Kokku kohustised ja omakapital	659 640	710 243

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Müügitulu	0	33 116
Muud äritulud	0	19 171
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-28 872
Mitmesugused tegevuskulud	0	-2 676
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 275	-36 598
Muud ärikulud	0	-234
Ärikasum (kahjum)	-36 275	-16 093
Intressikulud	0	-3 495
Muud finantstulud ja -kulud	-14 328	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 603	-19 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 603	-19 588

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ IMG Energy 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

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

Nõuete 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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 algelt 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algelt 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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 30 aastat
- Tootmisseadmed 30 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Laenukasutuse kulutused kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu elektrienergia müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2017					
Soetusmaksumus	749 235	309 625	309 625	1 629	1 060 489
Akumuleeritud kulum	-193 344	-133 330	-133 330	-1 302	-327 976
Jääkmaksumus	555 891	176 295	176 295	327	732 513
Amortisatsioonikulu	-24 975	-11 298	-11 298	-325	-36 598
30.09.2018					
Soetusmaksumus	749 235	309 625	309 625	1 629	1 060 489
Akumuleeritud kulum	-218 319	-144 628	-144 628	-1 627	-364 574
Jääkmaksumus	530 916	164 997	164 997	2	695 915
Amortisatsioonikulu	-24 975	-11 298	-11 298	-2	-36 275
30.09.2019					
Soetusmaksumus	749 235	309 625	309 625	1 629	1 060 489
Akumuleeritud kulum	-243 294	-155 926	-155 926	-1 629	-400 849
Jääkmaksumus	505 941	153 699	153 699	0	659 640

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	82 481	82 481			3,5	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	82 481	82 481					
Laenukohustised kokku	82 481	82 481					
	30.09.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äriühing	445	445					
Lühiajalised laenud kokku	445	445					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	82 036	30 908	51 128		3,5	EUR	25.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	82 036	30 908	51 128				
Laenukohustised kokku	82 481	31 353	51 128				

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2021

IMG Energy OÜ (registrikood: 10848748) 01.10.2018 - 30.09.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE OJASALU	Juhatuse liige	12.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	443 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 603
Kokku	393 090
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	393 090
Kokku	393 090

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	443 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 603
Kokku	393 090
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	393 090
Kokku	393 090

Osanikud

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

Sidevahendid

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