

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2019

aruandeaasta lõpp: 30.09.2020

ärinimi: IMG PARTNERID OÜ

registrikood: 10997951

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13425

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 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2020	30.09.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	204	73
Nõuded ja ettemaksed	16 255	1 000
Kokku käibevarad	16 459	1 073
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	89 003	74 000
Kokku põhivarad	89 003	74 000
Kokku varad	105 462	75 073
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	0	16 009
Kokku lühiajalised kohustised	0	16 009
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	1 600
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 600
Kokku kohustised	0	17 609
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	70 940	70 940
Ülekurss	0	20 161
Kohustuslik reservkapital	7 966	7 966
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 442	-78 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 998	36 572
Kokku omakapital	105 462	57 464
Kokku kohustised ja omakapital	105 462	75 073

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Mitmesugused tegevuskulud	-732	-928
Ärikasum (kahjum)	-732	-928
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	40 003	0
Muud finantstulud ja -kulud	8 727	37 500
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 998	36 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 998	36 572

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IMG Partnerid OÜ 2019/2020 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 muudes arvestuspõhimõtetes eraldi.

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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtete loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte 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% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali bilansikirje "Ülekurs" mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet 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 tütarettevõttesse 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 tütarettevõttesse korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti tütarettevõtte kahjumid on võrdne või ületab tütarettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi 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 määr (%)	
				30.09.2019	30.09.2020
11581879	Genesis Asset Management OÜ		Ärinõustamine jm-juhtimisalane nõustamine	50	50
10848748	IMG Energy OÜ		Elektri tootmine ja müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	30.09.2019	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	30.09.2020
Genesis Asset Management OÜ	74 000	25 000	15 003	-25 000	89 003
IMG Energy OÜ	0	0	0		0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	74 000	25 000	15 003	-25 000	89 003

Lisa 3 Osakapital (eurodes)

	30.09.2020	30.09.2019
Osakapital	70 940	70 940
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 4 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2020		30.09.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	15 000		0	15 477
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 255		0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2021

IMG PARTNERID OÜ (registrikood: 10997951) 01.10.2019 - 30.09.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE OJASALU	Juhatuse liige	05.08.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 998
Kokku	26 556
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 556
Kokku	26 556

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 998
Kokku	26 556
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 556
Kokku	26 556

Sidevahendid

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