

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2021

aruandeaasta lõpp: 30.09.2022

ärinimi: IMG Energy OÜ

registrikood: 10848748

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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

2021/22 maj.a majandustegevust ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Varad		
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	550 821	587 094
Kokku põhivarad	550 821	587 094
Kokku varad	550 821	587 094
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 237	43 464
Kokku lühiajalised kohustised	2 237	43 464
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	82 481	82 481
Kokku pikaajalised kohustised	82 481	82 481
Kokku kohustised	84 718	125 945
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	127 823	127 823
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 544	356 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 954	-36 273
Kokku omakapital	466 103	461 149
Kokku kohustised ja omakapital	550 821	587 094

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 273	-36 273
Ärikasum (kahjum)	-36 273	-36 273
Muud finantstulud ja -kulud	41 227	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 954	-36 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 954	-36 273

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ IMG Energy 2021/2022 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	
30.09.2020			
Soetusmaksumus	749 235	309 625	1 058 860
Akumuleeritud kulum	-268 269	-167 224	-435 493
Jääkmaksumus	480 966	142 401	623 367
Amortisatsioonikulu	-24 975	-11 298	-36 273
30.09.2021			
Soetusmaksumus	749 235	309 625	1 058 860
Akumuleeritud kulum	-293 244	-178 522	-471 766
Jääkmaksumus	455 991	131 103	587 094
Amortisatsioonikulu	-24 975	-11 298	-36 273
30.09.2022			
Soetusmaksumus	749 235	309 625	1 058 860
Akumuleeritud kulum	-318 219	-189 820	-508 039
Jääkmaksumus	431 016	119 805	550 821

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Muu kohustus	82 481		82 481	
Pikaajalised laenud kokku	82 481		82 481	
Laenukohustised kokku	82 481		82 481	

	30.09.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Muu kohustus	82 481		82 481	
Pikaajalised laenud kokku	82 481		82 481	
Laenukohustised kokku	82 481		82 481	

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.09.2022	30.09.2021
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 470	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	767	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 237	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.10.2023

IMG Energy OÜ (registrikood: 10848748) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE OJASALU	Juhatuse liige	08.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 954
Kokku	325 498
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	325 498
Kokku	325 498

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 954
Kokku	325 498
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	325 498
Kokku	325 498

Sidevahendid

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