

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: IM Capital OÜ

registrikood: 14695359

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Pähkli tn 10-2

postisihthnumber: 12012

e-posti aadress: info@informatic.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Üldhalduskulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

IM Capital OÜ on registreeritud 02.04.2019. a Tallinna Äriregistris. Ettevõtte põhitegevusala on muud äritegevuse abiteenused. Tegevusala kood Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite (EMTAK) järgi on 82991.

2024. a moodustas müügi käive 63 599 eurot (2023: 68 823 eurot), kogu müük toimus Eesti Vabariigis. Ettevõtte 2024. a kasum oli 20 817 eurot (2023: 3 727 eurot).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele 2024.a ja 2023. a tasusid ei arvestatud ega makstud.

Seisuga 31.12.2024 ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 783	19 053	
Finantsinvesteeringud	33 530	39 762	2
Nõuded ja ettemaksed	185 664	148 433	3
Kokku käibevarad	226 977	207 248	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	4
Kokku põhivarad	2 500	2 500	
Kokku varad	229 477	209 748	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 611	5 699	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 611	5 699	
Kokku kohustised	4 611	5 699	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 299	197 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 817	3 727	
Kokku omakapital	224 866	204 049	
Kokku kohustised ja omakapital	229 477	209 748	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	63 599	68 823	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-135	0	
Brutokasum (-kahjum)	63 464	68 823	
Turustuskulud	-480	-540	
Üldhalduskulud	-47 716	-44 344	7
Muud äritulud	1	0	
Muud ärikulud	-914	-28 840	
Ärikasum (kahjum)	14 355	-4 901	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 634	0	
Intressitulud	2 355	1 038	
Muud finantstulud ja -kulud	-527	7 590	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 817	3 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 817	3 727	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IM Capital OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Osühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimikonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga (EKP) valuutakursid tehingu toimumispäeval.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse EKP valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edasine kajastamine lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadava tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, 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 usaldusväärslet määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulu- majandusliku kasu vähenemine aruandeperioodil vara vähenemise, ammendumise või amortisatsioonina või kohustiste tekkimisena, mille tulemusena omakapital väheneb, välja arvatud omakapitali arvel omanikele tehtud väljamaksed.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2024 kehtis dividendide maksustamisel seadus, mille kohaselt said ettevõtted kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksumäära 14%. Seda sai kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendus soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendus maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära sai kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Alates 01.01.2025 kadus ära regulaarselt jaotavate dividendide maksuarvestus ehk madalam maksumäär 14/86 ning kehtib üksnes tavamäär 22/78.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2022	19 466	25 274	44 740
Soetamine	2 341	3 447	5 788
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 598	0	-1 598
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	950	6 688	7 638
Muud		-16 806	-16 806
31.12.2023	21 159	18 603	39 762
Kajastatud õiglases väärtuses	21 159	16 199	37 358
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	0	2 404	2 404
Soetamine		12 350	12 350
Müük müügihinnas või lunastamine	-12 458	-10 213	-22 671
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 619	5 708	4 089
31.12.2024	7 082	26 448	33 530
Kajastatud õiglases väärtuses	7 082	24 044	31 126
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil		2 404	2 404

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 110	13 110
Laenunõuded	1 000	1 000
Muud nõuded	167 575	167 575
Intressinõuded	3 799	3 799
Viitlaekumised	163 776	163 776
Ettemaksed	3 979	3 979
Tulevaste perioodide kulud	3 979	3 979
Kokku nõuded ja ettemaksed	185 664	185 664
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 810	12 810
Laenunõuded	11 000	11 000
Muud nõuded	124 558	124 558
Intressinõuded	2 738	2 738
Viitlaekumised	121 820	121 820
Ettemaksed	65	65
Tulevaste perioodide kulud	65	65
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 433	148 433

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 783	3 783
Maksuvõlad	828	828
Kokku võlad ja ettemaksed	4 611	4 611
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 954	3 954
Maksuvõlad	1 745	1 745
Kokku võlad ja ettemaksed	5 699	5 699

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 599	68 823
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 599	68 823
Kokku müügitulu	63 599	68 823
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82991	63 599	68 823
Kokku müügitulu	63 599	68 823

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	16 280	18 144
Transpordikulud	24 247	15 391
Mitmesugused bürookulud	678	2 525
Lähetuskulud	997	3 254
Koolituskulud	225	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 125
Muud	5 289	3 905
Kokku üldhalduskulud	47 716	44 344

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	5 500	5 500
Tütarettevõtjad	7 610	7 310
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 110	13 810

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	5 500		5 500	447
Tütarettevõtjad	5 000	2 310	7 310	497
Kokku antud laenud	10 500	2 310	12 810	944
ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	5 500		5 500	446
Tütarettevõtjad	7 310	300	7 610	615
Kokku antud laenud	12 810	300	13 110	1 061

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2025

IM Capital OÜ (registrikood: 14695359) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO TIIDUS	Juhatuse liige	28.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 817
Kokku	222 116
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	222 116
Kokku	222 116

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 817
Kokku	222 116
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	222 116
Kokku	222 116

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	EMTAK 2025	63599	100.00%	Jah