

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2015

aruandeaasta lõpp: 30.09.2016

ärinimi: IMG Numeri OÜ

registrikood: 10203098

tänavanimi ja maja number: Sõpruse pst 145

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13417

telefon: +372 6867110

faks: +372 6867131

e-posti aadress: 10203098@eesti.ee

veebilehe aadress: www.numeri.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Numeri on ettevõtete grupp, kuhu lisaks emaettevõttele IMG Numeri OÜ kuuluvad tütreid Hansaconsult OÜ, SIA Numeri (Läti) ja sidusettevõtte UAB IMG Numeri (Leedu). Aruandeaastal liitus Numeri Põhjamaades tegutsevate raamatupidamisfirmade partnerlusorganisatsiooniga Nordic Accounting (www.nordicaccounting.com).

Täna töötab Numeri kontsernis kokku ligi 80 raamatupidajat, kelle teenindada on rohkem kui 800 klienti.

Numeri raamatupidamisettevõtete konsolideerimata koondkäive* oli 2015/2016 majandusaastal 2,80 milj eurot kasvades 6,1%. Riikidest kiireim kasv oli endiselt Lätis, 16%. Konsolideeritud käive kasvas samal ajal 2,32-lt 2,45 milj euroni, kasv 5,6%. Aruandeaastal areng pidurdus võrreldes eelmise majandusaastaga. Puhaskasum kasvas võrreldes eelmise majandusaastaga 24,8% 266,5 tuh euroni.

2016/17 majandusaasta eesmärk on veelgi tihendada koostööd kolme Numeri firma vahel, et olla valmis teenindama välisfirmasid, kes otsivad endale Baltikumis ühte partnerit. Väga oluline eesmärk on tõsta efektiivsust klientidele erinevaid infotehnoloogilisi lahendusi pakkudes.

Seejuures jääb ka tulevikus ettevõtete prioriteediks keskendumine kvaliteedile, et olla jätkuvalt edukas üha tugevneva konkurentsiga raamatupidamisteenuste turul. Kliendi rahuolu tugineb väga suures osas just teda teenindava raamatupidaja kompetentsusel ja kliendisõbralikul käitumisel. Seepärast toimuvad ettevõttes järjepidevalt töötajate täiendkoolitused.

Finantssuhtarvud:	2016	2015
Puhasrentaablus (%) (puhaskasum/müügitulu*100)	10,87	9,22
Lühiajaliste kohustuste katekordaja (kordades) (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,44	2,02
ROA (%) (puhaskasum/varad kokku *100)	25,05	24,17
ROE (%) (puhaskasum/omakapital kokku *100)	38,02	37,38

* Konsolideerimata koondkäive on emaettevõtja, tütaretevõtjate ja sidusettevõtja käivete summa enne omavaheliste tehingute elimineerimist.

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	378 366	258 121	2
Nõuded ja ettemaksud	508 366	373 036	3
Kokku käibevara	886 732	631 157	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 481	29 511	6
Nõuded ja ettemaksud	71 736	152 503	3
Materiaalne põhivara	56 009	65 114	7
Immateriaalne põhivara	8 792	5 366	8
Kokku põhivara	177 018	252 494	
Kokku varad	1 063 750	883 651	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	362 920	312 303	10
Kokku lühiajalised kohustused	362 920	312 303	
Kokku kohustused	362 920	312 303	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	46 320	46 320	12
Ülekurss	76 158	76 158	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 699	231 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 520	203 821	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	685 697	557 556	
Vähemusesosalus	15 133	13 792	
Kokku omakapital	700 830	571 348	
Kokku kohustused ja omakapital	1 063 750	883 651	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015	Lisa nr
Müügitulu	2 451 969	2 316 922	13
Muud äritulud	2 642	600	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 374	-140 985	14
Mitmesugused tegevuskulud	-388 972	-418 277	15
Tööjõukulud	-1 618 839	-1 500 669	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 997	-31 788	
Muud ärikulud	-2 805	-3 138	
Kokku ärikasum (-kahjum)	279 624	222 665	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	15 970	8 722	
Muud finantstulud ja -kulud	4 263	5 238	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	299 857	236 625	
Tulumaks	-33 393	-23 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	266 464	213 566	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	255 520	203 821	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	10 944	9 745	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	279 624	222 665	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 997	31 788	
Kokku korrigeerimised	37 997	31 788	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 551	15 216	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 679	-11 895	
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 332	-23 059	
Kokku rahavood äritegevusest	318 417	234 715	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 318	-32 525	
Antud laenud	-130 500	-32 000	
Antud laenude tagasimaksed	93 800	13 784	
Laekunud intressid	2 821	2 125	
Laekunud dividendid	5 000	8 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-61 197	-40 616	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-136 975	-108 900	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-136 975	-108 900	
Kokku rahavood	120 245	85 199	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	258 121	172 922	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	120 245	85 199	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	378 366	258 121	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)		
30.09.2014	46 320	76 158	333 161	11 043	466 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	203 821	9 745	213 566
Makstud dividendid	0	0	-101 904	-6 996	-108 900
30.09.2015	46 320	76 158	435 078	13 792	571 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	255 520	10 944	266 464
Makstud dividendid	0	0	-127 380	-9 595	-136 975
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	-8	-7
30.09.2016	46 320	76 158	563 219	15 133	700 830

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IMG Numeri OÜ 1.10.2015-30.09.2016. majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, midatäiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisiseseid nõudeid ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Väheosana emaettevõtte kontrolli

all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad IMG Numeri OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Hansaconsult OÜ ja SIA Numeri finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle kontsernil on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse kontserni kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse emaettevõtte aruandes soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud aruandes kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid

kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara grupile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Ettevõtte kui rentnik:

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ja muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse momendil, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande osakapitali lisas.

Seotud osapooled

IMG Numeri OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks:

- osanimik
- sidusettevõtte
- tegev- ja kõrgem juhtkond.
- tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Sularaha kassas	2 148	1 035
Arvelduskontod	376 218	257 086
Kokku raha	378 366	258 121

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.09.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	285 776	285 776	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	289 061	289 061	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 285	-3 285	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33	0	0	4
Muud nõuded	271 835	208 763	63 072	0	
Laenunõuded	109 700	109 700	0	0	
Intressinõuded	4 558	4 558	0	0	
Viitlaekumised	157 577	94 505	63 072	0	
Ettemaksed	13 794	13 794	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	13 794	13 794	0	0	
Üürideposiidid	8 664	0	8 664	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	580 102	508 366	71 736	0	
	30.09.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	279 040	279 040	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	282 165	282 165	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 125	-3 125	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	138	138	0	0	4
Muud nõuded	227 776	83 937	30 000	113 839	
Laenunõuded	73 000	73 000	0	0	
Intressinõuded	3 116	3 116	0	0	
Viitlaekumised	151 660	7 821	30 000	113 839	
Ettemaksed	9 921	9 921	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 921	9 921	0	0	
Üürideposiidid	8 664	0	8 664	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	525 539	373 036	38 664	113 839	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2016		30.09.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	14 980	0	1 646
Käibemaks	0	29 794	0	29 292
Üksikisiku tulumaks	0	16 061	0	15 588
Erisoodustuse tulumaks	0	146	0	169
Sotsiaalmaks	0	31 161	0	30 448
Kohustuslik kogumispension	0	1 107	0	1 160
Töötuskindlustusmaksed	0	1 350	0	1 444
Intress	0	880	0	0
Ettemaksukonto jääk	33		138	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33	95 479	138	79 747

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2015	30.09.2016
10560668	Hansaconsult OÜ	Eesti	raamatupidamisteenused	100	100
40003563943	SIA Numeri	Läti	raamatupidamisteenused	80.01	80.01

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Tütarettevõtja nimetus	30.09.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	30.09.2016
Hansaconsult OÜ	3 700	0	0	0	0	-407	3 293
SIA Numeri	57 011	0	0	0	0	0	57 011
Kokku	60 711	0	0	0	0	-407	60 304

Detailse informatsioonina on kajastatud tütarettevõtjate soetusmaksused, mis sisalduvad Lisa 18 Konsolideerimata bilanss real Finantsinvesteeringud.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2015	30.09.2016
300602458	UAB IMG Numeri	Leedu	raamatupidamisteenused	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	30.09.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.09.2016
UAB IMG Numeri	29 511	-5 000	15 970	40 481
Kokku	29 511	-5 000	15 970	40 481

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised						Kokku
		Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.09.2014							
Soetusmaksumus	66 210	51 074	51 074	113 260	1 031	1 031	231 575
Akumuleeritud kulum	-34 151	-37 352	-37 352	-86 090	0	0	-157 593
Jääkmaksumus	32 059	13 722	13 722	27 170	1 031	1 031	73 982
Ostud ja parendused	0	15 075	15 075	4 931	0	0	20 006
Amortisatsioonikulu	-11 985	-6 756	-6 756	-10 133	0	0	-28 874
Ümberklassifitseerimised	0	1 031	1 031	0	-1 031	-1 031	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	1 031	1 031	0	-1 031	-1 031	0
30.09.2015							
Soetusmaksumus	66 210	63 613	63 613	113 183	0	0	243 006
Akumuleeritud kulum	-46 136	-40 541	-40 541	-91 215	0	0	-177 892
Jääkmaksumus	20 074	23 072	23 072	21 968	0	0	65 114
Ostud ja parendused	12 486	8 302	8 302	4 338	0	0	25 126
Amortisatsioonikulu	-16 787	-8 392	-8 392	-9 052	0	0	-34 231
30.09.2016							
Soetusmaksumus	78 696	71 915	71 915	117 521	0	0	268 132
Akumuleeritud kulum	-62 923	-48 933	-48 933	-100 267	0	0	-212 123
Jääkmaksumus	15 773	22 982	22 982	17 254	0	0	56 009

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.09.2014				
Soetusmaksumus	24 142	0	132 214	156 356
Akumuleeritud kulum	-16 756	0	0	-16 756
Jääkmaksumus	7 386	0	132 214	139 600
Ostud ja parendused	0	0	12 519	12 519
Amortisatsioonikulu	-2 914	0	0	-2 914
Mahakandmised	894	0	-144 733	-143 839
30.09.2015				
Soetusmaksumus	11 780	0	0	11 780
Akumuleeritud kulum	-6 414	0	0	-6 414
Jääkmaksumus	5 366	0	0	5 366
Ostud ja parendused	3 523	3 670	0	7 193
Amortisatsioonikulu	-3 258	-509	0	-3 767
30.09.2016				
Soetusmaksumus	15 303	3 670	0	18 973
Akumuleeritud kulum	-9 672	-509	0	-10 181
Jääkmaksumus	5 631	3 161	0	8 792

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Kasutusrendikulu	139 953	151 953
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2016	30.09.2015
12 kuu jooksul	112 192	112 477
1-5 aasta jooksul	372 679	492 325

Kasutrendile on võetud bürooruumid.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.09.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 847	18 847	
Võlad töövõtjatele	193 939	193 939	
Maksuvõlad	95 479	95 479	4
Muud võlad	54 655	54 655	
Muud viitvõlad	54 655	54 655	
Kokku võlad ja ettemaksed	362 920	362 920	
	30.09.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 269	28 269	
Võlad töövõtjatele	168 848	168 848	
Maksuvõlad	79 747	79 747	4
Muud võlad	35 439	35 439	
Muud viitvõlad	35 439	35 439	
Kokku võlad ja ettemaksed	312 303	312 303	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	450 574	435 078
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	112 644	87 016
Kokku tingimuslikud kohustused	563 218	522 094

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Osakapital	46 320	46 320
Osade arv (tk)	7	7
<p>Osakapital jaguneb seitsmeks osaks järgmiselt:</p> <p>Eesti juriidilistele isikutele kuuluvad järgmised osalused: 20625 eurot, osalus 44,53%; 10251 eurot, osalus 22,13%; 7119 eurot, osalus 15,37%.</p> <p>Läti juriidilistele isikutele kuuluvad järgmised osalused: 5846 eurot, osalus 12,62%; 341 eurot, osalus 0,74%.</p> <p>Leedu füüsilisele isikule kuulub üks osa summas 1450 eurot, osalus 3,13%. Läti füüsilisele isikule kuulub üks osa summas 688 eurot, osalus 1,48%.</p>		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 809 980	1 787 604
Läti	566 102	476 357
Soome	14 662	9 496
Hispaania	10 976	4 582
Saksamaa	10 880	6 917
Rootsi	10 566	1 117
Leedu	5 693	8 644
Austria	5 446	5 452
Belgia	4 976	2 439
Poola	2 754	3 895
Suurbritannia	2 500	2 700
Ungari	2 010	2 056
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 850	2 747
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 449 395	2 314 006
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 574	441
Šveits	0	1 350
Ameerika Ühendriigid	0	1 125
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 574	2 916
Kokku müügitulu	2 451 969	2 316 922
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	2 426 028	2 290 071
Üüritulud	25 941	26 851
Kokku müügitulu	2 451 969	2 316 922

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Alltöövõtutööd	-126 374	-140 985
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 374	-140 985

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Üür ja rent	-192 459	-195 702
Mitmesugused bürookulud	-175 146	-172 682
Lähetuskulud	-7 898	-12 049
Koolituskulud	-10 349	-29 893
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 120	-7 951
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-388 972	-418 277

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Palgakulu	-1 236 213	-1 148 557
Sotsiaalmaksud	-382 626	-361 529
Kokku tööjõukulud	-1 618 839	-1 510 086
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	68	70

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2016		30.09.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	80	0	159
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 188
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	158 625	0	145 813	0

01.10.2015 - 30.09.2016	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	159	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 722	28 457

01.10.2014 - 30.09.2015	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	1 948	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 322	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 880	592

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Arvestatud tasu	110 231	99 668

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	327 609	199 579
Nõuded ja ettemaksed	429 164	320 223
Kokku käibevara	756 773	519 802
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	61 754	62 161
Nõuded ja ettemaksed	71 736	152 503
Materiaalne põhivara	37 089	51 026
Immateriaalne põhivara	5 913	3 784
Kokku põhivara	176 492	269 474
Kokku varad	933 265	789 276
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	290 160	257 419
Kokku lühiajalised kohustused	290 160	257 419
Kokku kohustused	290 160	257 419
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	46 320	46 320
Ülekurss	76 158	76 158
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 999	216 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 628	192 635
Kokku omakapital	643 105	531 857
Kokku kohustused ja omakapital	933 265	789 276

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Müügitulu	1 888 679	1 832 221
Muud äritulud	2 642	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 484	-133 242
Mitmesugused tegevuskulud	-296 235	-301 156
Tööjõukulud	-1 235 041	-1 197 248
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 350	-23 550
Muud ärikulud	-850	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	212 361	177 025
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	42 998	22 553
Muud finantstulud ja -kulud	4 263	5 162
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	259 622	204 740
Tulumaks	-20 994	-12 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 628	192 635

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	212 361	177 025
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 350	23 550
Kokku korrigeerimised	24 350	23 550
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 071	-21 307
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 577	-3 279
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 933	-12 105
Kokku rahavood äritegevusest	258 426	163 884
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 542	-27 594
Antud laenud	-130 500	-32 000
Antud laenude tagasimaksed	93 800	13 784
Laekunud intressid	2 821	2 046
Laekunud dividendid	43 405	53 483
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 016	9 719
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-127 380	-101 904
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-127 380	-101 904
Kokku rahavood	128 030	71 699
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	199 579	127 880
Raha ja raha ekvivalentide muutus	128 030	71 699
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	327 609	199 579

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2014	46 320	76 158	318 648	441 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	192 635	192 635
Makstud dividendid	0	0	-101 904	-101 904
30.09.2015	46 320	76 158	409 379	531 857
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-62 161	-62 161
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	87 860	87 860
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.09.2015	46 320	76 158	435 078	557 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	238 628	238 628
Makstud dividendid	0	0	-127 380	-127 380
30.09.2016	46 320	76 158	520 627	643 105
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-61 754	-61 754
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	104 345	104 345
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.09.2016	46 320	76 158	563 218	685 696

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2017

IMG Numeri OÜ (registrikood: 10203098) 01.10.2015 - 30.09.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URVE LAUR	Juhatuse liige	23.03.2017
INGA ALLIK	Juhatuse liige	23.03.2017
EHA KALLAS	Juhatuse liige	23.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

IMG Numeri OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud IMG Numeri OÜ (ettevõtte) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 30.09.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.09.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutsealase arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviitud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditi protseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruande esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millele saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn 11314

23.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

IMG Numeri OÜ (registrikood: 10203098) 01.10.2015 - 30.09.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	23.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 520
Kokku	563 219
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	563 219
Kokku	563 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1862738	98.63%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	25941	1.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kallas Kapital OÜ	12350797	Eesti	7119 EUR
Loorber Kapital OÜ	12350886	Eesti	10251 EUR
IMG Äriteenused OÜ	10996963	Eesti	14477 EUR
Dexteri Varahaldus OÜ	14213426	Eesti	6148 EUR
Uldis Ozolnieks	21.06.1978	Läti	688 EUR
SIA "Glucksburg Investment"	40103180575	Läti	5846 EUR
Vidmantas Liepuonius			1450 EUR
SIA Firma Dominija			341 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6867110
Faks	+372 6867131
E-posti aadress	10203098@eesti.ee
Veebilehe aadress	www.numeri.ee