

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2011

aruandeaasta lõpp: 30.09.2012

ärinimi: IMG Äriteenused OÜ

registrikood: 10996963

tänava/talu nimi, Estonia pst 1/3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10143

telefon: +372 6462050

faks: +372 6867131

e-posti aadress: img@img.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Laenukohustused	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

IMG Äriteenused OÜ valdusühinguna koondab tütarettevõtete AS IMG Konsultant ja OÜ IMG Numeri majandustulemused.

2011/2012 oli IMG Äriteenuste grupile kiire arengu aasta. Esmalt toimus IMG Numeri ja SIA Numeri omanike vahel aktsiate vahetamise tehing ning IMG Numeri sai uued lätist pärit partnerid. Aprillis käivitus UAB IMG Numeri tegevus Leedus, kus IMG Numeri omab 50% osalust. Suvel omandas IMG Numeri 100% osaluse raamatupidamisteenuseid pakkuvast OÜ-s Hansaconsult ning maj.aasta lõppedes lepiti kokku IMG Numeri ja Eventus EA ühinemistingimused. Ühinemine viidi juriidiliselt lõpule detsembris 2012.a.

2011/2012 maj.a. toimus peamiste teenuste järk-järguline kasv ning müügitulud suurenesid. Kulud kasvasid peamiselt seoses töötasudega ning teenuste osutamise otsekuludega. Kasum oli ootuspärane ning kujunes kõikidest tegevusharudest ning kõigist kolmest Balti riigist.

Käesoleval majandusaastal viib grupp lõpule IMG Numeri ja Eventus EA ühinemise ning jätkab raamatupidamise tegevusvaldkonna turu konsolideerimist Balti riikides. Eestis jätkub tegevus meie kõigil põhitegevusaladel - raamatupidamise, finants-, äri- ja maksunõustamise teenuste ning meeskonna ja müügikoolituste osutamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	995	22	2
Nõuded ja ettemaksed	29 234	0	
Kokku käibevara	30 229	22	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	224 764	174 680	3
Kokku põhivara	224 764	174 680	
Kokku varad	254 993	174 702	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 113	5 113	5
Võlad ja ettemaksed	16 734	35 762	6
Kokku lühiajalised kohustused	21 847	40 875	
Kokku kohustused	21 847	40 875	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	26 843	26 843	7
Ülekurss	29 719	29 719	
Kohustuslik reservkapital	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 269	-41 609	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 631	116 190	
Kokku omakapital	233 146	133 827	
Kokku kohustused ja omakapital	254 993	174 702	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-730	-2 337	8
Ärikasum (kahjum)	-730	-2 337	
Finantstulud ja -kulud	141 361	118 527	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	140 631	116 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 631	116 190	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-730	-2 337
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-3 663
Kokku rahavood äritegevusest	-730	-6 000
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	30 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	320
Antud laenud	-29 000	0
Laekunud intressid	3	0
Laekunud dividendid	61 500	50 782
Kokku rahavood investeerimistegevusest	62 503	51 102
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 711
Makstud intressid	0	-22
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	14 500
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-27 500
Makstud dividendid	-60 800	-25 512
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 800	-45 245
Kokku rahavood	973	-143
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22	165
Raha ja raha ekvivalentide muutus	973	-143
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	995	22

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2010	26 843	29 719	2 684	3 391	62 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	116 190	116 190
Makstud dividendid	0	0	0	-45 000	-45 000
30.09.2011	26 843	29 719	2 684	74 581	133 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	140 631	140 631
Makstud dividendid	0	0	0	-41 312	-41 312
30.09.2012	26 843	29 719	2 684	173 900	233 146

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

IMG Äriteenused OÜ 2011/2012 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 aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

A.Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50 % tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist 2012 aastal väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Arvelduskontod	995	22
Kokku raha	995	22

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	224 764	174 680
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	224 764	174 680

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2011	30.09.2012
11112972	IMG Numeri OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenused	100	71.24
10137183	IMG Konsultant AS	Eesti	Ärikonsultatsioonid	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	30.09.2011	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.09.2012
IMG Numeri OÜ	149 958	-30 000	38 169	158 127
IMG Konsultant AS	24 722		41 915	66 637
Kokku	174 680	-30 000	80 084	224 764

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	5 113	5 113			9	EUR	30.09.2013
Lühiajalised laenud kokku	5 113	5 113					
Laenukohustused kokku	5 113	5 113	0	0			

	30.09.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	5 113	5 113			9	EUR	30.09.2011
Lühiajalised laenud kokku	5 113	5 113					
Laenukohustused kokku	5 113	5 113	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	23 762	23 762		
Intressivõlad	4 275	4 275		
Dividendivõlad	19 487	19 487		
Võlg aktsiate eest	12 000	12 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	35 762	35 762		

	30.09.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	4 734	4 734		
Intressivõlad	4 734	4 734		
Võlg aktsiate eest	12 000	12 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 734	16 734		

Võlad sisaldavad võlgu seotud osapoolte vastu, vt.lisa 10

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Osakapital	26 843	26 843
Osade arv (tk)	7	7

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Mitmesugused bürookulud	-730	-2 337
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-730	-2 337

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Nii aruandekuul kui ka eelmisel aastal palgalisi töötajaid ei olnud ja töötasu ei ole makstud.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	141 583	118 985
Intressitulud	238	2
Intressitulu hoiustelt	4	2
Intressitulu laenudelt	234	0
Intressikulud	-460	-460
Intressikulu laenudelt	-460	-460
Kokku finantstulud ja -kulud	141 361	118 527

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2012		30.09.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	30 229	21 847	0	21 387

01.10.2011 - 30.09.2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tütarettevõttjad	600	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	29 000
01.10.2010 - 30.09.2011	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tütarettevõttjad	887	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	27 500	27 500	0

Tehingutes seotud osapooltega on kasutatud turuhindasid.

Juhtkonna liikmetele ei ole aruandeaastal ja eelmisel aruandeperioodil tasusid makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

IMG Äriteenused OÜ (registrikood: 10996963) 01.10.2011 - 30.09.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO OJASALU	Juhatuse liige	06.02.2013
MATS SOOMRE	Juhatuse liige	11.02.2013
INGA ALLIK	Juhatuse liige	11.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 631
Kokku	173 900
Jaotamine	
Dividendideks	56 000
Kokku	56 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 631
Kokku	173 900
Jaotamine	
Dividendideks	56 000
Kokku	56 000

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6462050
Faks	+372 6867131
E-posti aadress	img@img.ee