

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2014

aruandeaasta lõpp: 30.09.2015

ärinimi: IMG Äriteenused OÜ

registrikood: 10996963

tänaval nimi, Sõpruse pst 145

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13417

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

IMG Äriteenused OÜ valdusühinguna koondab tütarettevõtete AS IMG Konsultant, IMG Numeri OÜ ja Numeric Technologies OÜ majandustulemused. IMG Numeri on Balti riikides üks suurimaid raamatupidamisteenuse pakkujaid, mis pakub teenuseid Tallinnas, Riias ja Vilniuses.

Viimastel aastatel on toimunud IMG Äriteenuste grupi struktuuri märgatav laienemine. 2011/2012 majandusaastal esmalt omandas IMG Numeri SIA-s Numeri 100% osaluse aktsiavahetuse teel. Aprillis käivitus UAB IMG Numeri tegevus Leedus, kus IMG Numeri omab 50% osalust.

2012/13 majandusaastal toimus IMG Numeri ja Eventus EA ühinemine, mille tulemusena loodi suurima teenusemahuga raamatupidamisettevõtte Eestis. Samal aastal toimus ühinemine ka Lätis, kus SIA Numeriga liitus teine raamatupidamisteenuste pakkuja SIA Konto Birza.

2014/2015 maj.a. jooksul toimus raamatupidamisteenuste järk-järguline kasv ning müügitulud suurenesid kõigis kolmes Balti riigis. Kulud kasvasid peamiselt seoses töötasudega ning teenuste osutamise otsekuludega. Kasum raamatupidamisteenuste ettevõtetest oli ootuspärane ning kujunes kõigist kolmest Balti riigist.

Käesoleval majandusaastal jätkame raamatupidamise tegevusvaldkonna turu laiendamist Balti riikides, keskendudes eelkõige tulude kasvatamisele. Konsultatsiooniteenuste turul on vajalik suurendada käivet ja jõuda taas kasumisse. Eestis jätkub tegevus meie kõigil põhitegevusaladel - raamatupidamise, finants-, äri- ja maksunõustamise teenuste osutamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	234	4 632	2
Nõuded ja ettemaksed	1 620	8 310	3
Kokku käibevara	1 854	12 942	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	286 791	238 524	
Kokku põhivara	286 791	238 524	
Kokku varad	288 645	251 466	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	4 564	
Kokku lühiajalised kohustused	0	4 564	
Kokku kohustused	0	4 564	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	26 843	26 843	4
Ülekurss	29 719	29 719	
Kohustuslik reservkapital	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 960	141 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 439	45 834	
Kokku omakapital	288 645	246 902	
Kokku kohustused ja omakapital	288 645	251 466	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-785	-715	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-785	-715	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	82 842	45 829	3
Muud finantstulud ja -kulud	1 382	720	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 439	45 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 439	45 834	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-785	-715
Kokku rahavood äritegevusest	-785	-715
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-10 800	0
Antud laenud	-5 620	0
Antud laenude tagasimaksed	12 000	10 000
Laekunud intressid	472	727
Laekunud dividendid	45 375	41 250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	41 427	51 977
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 000
Makstud intressid	0	-3 630
Makstud dividendid	-45 040	-37 906
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 040	-47 536
Kokku rahavood	-4 398	3 726
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 632	906
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 398	3 726
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	234	4 632

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2013	26 843	29 719	2 684	183 072	242 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	45 834	45 834
Makstud dividendid	0	0	0	-41 250	-41 250
30.09.2014	26 843	29 719	2 684	187 656	246 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	83 439	83 439
Makstud dividendid	0	0	0	-41 696	-41 696
30.09.2015	26 843	29 719	2 684	229 399	288 645

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

IMG Äriteenused OÜ 2014/2015 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 väljamakstavaid dividende.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Arvelduskonto	234	4 632
Kokku raha	234	4 632

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2014	30.09.2015
10203098	IMG Numeri OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenused	44.53	44.53
10137183	IMG Konsultant AS	Eesti	Ärikonsultatsioonid	100	100
12728988	Numeric Technologies OÜ	Eesti	Infotehnoloogia	0	54

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	30.09.2014	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.09.2015
IMG Numeri OÜ	207 814		-45 375	85 841	248 280
IMG Konsultant AS	30 710		0	-2 445	28 265
Numeric Technologies OÜ	0	10 800		-554	10 246
Kokku	238 524	10 800	-45 375	82 842	286 791

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Osakapital	26 843	26 843
Osade arv (tk)	7	7

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Mitmesugused bürookulud	-785	-715
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-785	-715

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2015		30.09.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 620	0	8 310	4 564

01.10.2014 - 30.09.2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	592	0	1 620	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	4 000	12 000	0
01.10.2013 - 30.09.2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	
Tütarettevõtjad	586	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	10 000	6 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2016

IMG Äriteenused OÜ (registrikood: 10996963) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGA ALLIK	Juhatuse liige	07.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 439
Kokku	229 399
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	175 540
Kokku	235 540

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 439
Kokku	229 399
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	175 540
Kokku	235 540

Sidevahendid

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