

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2015

aruandeaasta lõpp: 30.09.2016

ärinimi: IMG Äriteenused OÜ

registrikood: 10996963

tänaval nimi, Sõpruse pst 145

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13417

telefon: +372 6867110

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.

2014-2016 maj.a. jooksul toimus raamatupidamisteenuste järk-järguline kasv ning müügimahud 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)

	30.09.2016	30.09.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 349	234	2
Nõuded ja ettemaksed	11 620	1 620	
Kokku käibevarad	12 969	1 854	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	340 275	286 791	
Kokku põhivarad	340 275	286 791	
Kokku varad	353 244	288 645	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 249	0	
Kokku lühiajalised kohustised	8 249	0	
Kokku kohustised	8 249	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	26 843	26 843	4
Ülekurss	29 719	29 719	
Kohustuslik reservkapital	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 231	145 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 518	83 439	
Kokku omakapital	344 995	288 645	
Kokku kohustised ja omakapital	353 244	288 645	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-685	-785	5
Ärikasum (kahjum)	-685	-785	
Muud finantstulud ja -kulud	120 203	1 382	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 518	597	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 518	597	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-685	-785
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 752	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 437	-785
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	10 000	-10 800
Antud laenud	0	-5 620
Antud laenude tagasimaksed	0	12 000
Laekunud intressid	0	472
Laekunud dividendid	56 719	45 375
Kokku rahavood investeerimistegevusest	66 719	41 427
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-63 167	-45 040
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 167	-45 040
Kokku rahavood	1 115	-4 398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	234	4 632
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 115	-4 398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 349	234

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2014	26 843	29 719	2 684	187 656	246 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	83 439	83 439
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-41 696	-41 696
30.09.2015	26 843	29 719	2 684	229 399	288 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	119 518	119 518
Väljakuulutatud dividendid	0		0	-63 168	-63 168
30.09.2016	26 843	29 719	2 684	285 749	344 995

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

IMG Äriteenused OÜ 2015/2016 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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)

	30.09.2016	30.09.2015
Arvelduskonto	1 349	234
Kokku raha	1 349	234

Lisa 3 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
10203098	IMG Numeri OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenused	44.53	44.53
10137183	IMG Konsultant AS	Eesti	Ärikonsultatsioonid	100	100
12728988	Numeric Technologies OÜ	Eesti	Infotehnoloogia	54	4

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	30.09.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	30.09.2016
IMG Numeri OÜ	248 280	-56 719	113 780		305 341
IMG Konsultant AS	28 265		5 978		34 243
Numeric Technologies OÜ	10 246		445	-10 000	691
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	286 791	-56 719	120 203	-10 000	340 275

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Osakapital	26 843	26 843
Osade arv (tk)	7	7

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Mitmesugused bürookulud	-685	-785
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-685	-785

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2016		30.09.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 620	0	1 620	0

Ostud ja müügid

	01.10.2015 - 30.09.2016		01.10.2014 - 30.09.2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	499	0	592	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2018

IMG Äriteenused OÜ (registrikood: 10996963) 01.10.2015 - 30.09.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO OJASALU	Juhatuse liige	17.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 518
Kokku	285 749
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	235 749
Kokku	285 749

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 518
Kokku	285 749
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	235 749
Kokku	285 749

Sidevahendid

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