

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2019

aruandeaasta lõpp: 30.09.2020

ärinimi: IMG Äriteenused OÜ

registrikood: 10996963

tänavatalu nimi, Sõpruse pst 145
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13425

telefon: +372 6867110

faks: +372 6867131

e-posti aadress: img@img.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Osakapital	7
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	7
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

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

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, mille järel IMG Numeri osaluseks Lätis jäi 80%.

2014-2020 maj.a. jooksul toimus raamatupidamisteenuste kasv ning müügiimahud suurenesid kõigis kolmes Balti riigis. Kõige kiirem areng toimus eelmisel majandusaastal Leedus, kus mahud ligikaudu kahekordistusid. 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. Eestis jätkub tegevus meie kõigil põhitegevusaladel - raamatupidamise, palgaarvestuse ja maksunõustamise teenuste osutamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2020	30.09.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1	92	2
Nõuded ja ettemaksed	0	406	
Kokku käibevarad	1	498	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 125 155	256 054	3
Kokku põhivarad	1 125 155	256 054	
Kokku varad	1 125 156	256 552	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 198	23 300	
Võlad ja ettemaksed	7 737	33 619	
Kokku lühiajalised kohustised	31 935	56 919	
Kokku kohustised	31 935	56 919	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 200	25 200	4
Ülekurss	29 719	29 719	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 854	100 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	917 448	43 832	
Kokku omakapital	1 093 221	199 633	
Kokku kohustised ja omakapital	1 125 156	256 552	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-789	-651	5
Muud ärikulud	-7 700	-7 080	
Ärikasum (kahjum)	-8 489	-7 731	
Intressikulud	-1 072	0	
Muud finantstulud ja -kulud	927 009	51 563	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	917 448	43 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	917 448	43 832	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

IMG Äriteenused OÜ 2019/2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolevas maj.a aruandes on arvestuspõhimõtetes võrreldes eelmise aastaga tehtud järgmised muudatused:

1. varasemalt kohustusena kajastatud sidusettevõtetelt saadud juba maksustatud dividend, mis edasijaotamise korral on maksuvaba, on käesoleval aastal kajastatud omakapitalis eelmiste aastate jaotamata kasumina. Kohustusena bilansis kajastatakse ainult aruandekohustuslase osanike poolt otsustatud, kuid bilansipäevakse väljamaksmata dividende.
2. Sidusettevõtte IMG Numeri väärtus on varasema kapitaliosaluse alusel hinnatud tegelikus turuväärtuses. Selleks tellis aruandekohustuslane audiitorhinnangu ning võttis aruandes aluseks hinnangu alumise piiri proportsionaalse väärtuse sidusettevõtte osakapitalis (selle tegelikus turuväärtuses).
3. IAS 12 muutunud tõlgenduse tõttu on käesolevas aruandes võetud kohustusena arvesse sidusettevõtte tulumaksudkohustus tõenäoliselt käesoleval aastal väljamakstavatelt dividendidelt proportsionaalselt osalusele, mis kuulub aruandekohustuslasele.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

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.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, milles aruande kohustuslasel on oluline osalus, kuid puudub otsene või kaudne kontroll. Oluline osalus on vähemalt 20%-line osalus sidusettevõtte hääleõiguslikes aktsiates või osades.

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.

Lähtused IAS 12 muutunud tõlgendusest on käesolevas majandusaasta aruandes võetud kohustusena arvesse sidusettevõtte tulumaksudkohustus potentsiaalselt väljamakstavatelt dividendidelt proportsionaalselt osalusele, mis kuulub aruandekohustuslasele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2020	30.09.2019
Arvelduskonto	1	92
Kokku raha	1	92

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.10.2019 - 30.09.2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2019	30.09.2020
10203098	IMG Numeri OÜ	Eesti	Raamtupidamise teenused	31.25	31.25
12728988	OÜ Numeric Technologies	Eesti	Tarkvara arendus	38	38

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	30.09.2019	Omandamine	Müük	Dividendid	Muud muutused	30.09.2020
IMG Numeri OÜ	178 227	0	0	57 908	889 020	1 125 155
OÜ Numeric Technologies	19 919	0	0	0	-19 919	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	198 146	0	0	57 908	869 101	1 125 155

1. IMG Numeri väärtus võeti bilansis arvesse tegelikult turuväärtuses. Väärtuse hindamise teostas vandeaudiitor, kelle hinnangu madalam väärtus võeti proportsionnalses ulatuses bilansis arvesse.

2. Numeric Technologies väärtus hinnati nulliks, kuna ettevõtte ärimudel ei käivitunud ning tal puudusid eelmisel majandusaastal tulud. Lühiajal ei ole ette näha, et Numeric Technologies omaks kasumlikku äritegevust.

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2020	30.09.2019
Osakapital	25 200	25 200
Osade arv (tk)	4	5

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Mitmesugused bürookulud	-789	-651
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-789	-651

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2020		30.09.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 198	400	23 300

Laenud

01.10.2019 - 30.09.2020	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Genesis AM	400	6 295	6 397	1 072	5%	EUR	30.09.2022

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2021

IMG Äriteenused OÜ (registrikood: 10996963) 01.10.2019 - 30.09.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO OJASALU	Juhatuse liige	09.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	917 448
Kokku	1 038 302
Jaotamine	
Dividendideks	75 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	962 702
Kokku	1 038 302

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	917 448
Kokku	1 038 302
Jaotamine	
Dividendideks	75 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	962 702
Kokku	1 038 302

Sidevahendid

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