

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2021

aruandeaasta lõpp: 30.09.2022

ärinimi: IMG Äriteenused OÜ

registrikood: 10996963

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 145
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	6
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Osakapital	7
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	7
Lisa 6 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

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

IMG Numeri omandas 2011/2012 majandusaastal 100% osaluse SIA Numeri-s. Samal aastal käivitus UAB IMG Numeri tegevus Leedus, kus IMG Numeri omab kohaliku partneri kõrval 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%.

2014-2022 maj.a. jooksul on toimunud raamatupidamisteenuste käibe kasv ning müügimahud on suurenenud kõigis kolmes Balti riigis. 2021/22 majandusaastal ületas teenuste maht Leedus 1M€ piiri ning grupi summaarne teenuste maht ületas 5M€ piiri. Kulud kasvasid peamiselt seoses töötasudega ning energiahindade tõusust tulenenud inflatsiooni tõttu. Hoolimata inflatsioonilisest survest on suudetud hoida teenuste osutamise kasumimarginaal, mis püsib 12% tasemel (kasum enne makse). Kasum raamatupidamisteenuste ettevõtetest oli ootuspärane ning kujunes kõigist kolmest Balti riigist.

Käesoleval majandusaastal muutub teenuste hinnastamine, et olla vastavuses inflatsioonilise majanduskeskkonna mõjudega. Lähtudes kujunenud uuest olukorrast vähendatakse Eestis büroopinda, mis peaks andma sel ja järgmistel aastatel kokkuhoidu rendi- ja kontorikulude arvelt. Suurimad investeeringud toimav infosüsteemide ja tarkvara arendamise valdkondades. Eestis jätkub tegevus meie kõigil põhitegevusaladel - raamatupidamise, palgaarvestuse ja maksunõustamise teenuste osutamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	468	244
Kokku käibevarad	468	244
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 125 155	1 125 155
Kokku põhivarad	1 125 155	1 125 155
Kokku varad	1 125 623	1 125 399
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	20 000	23 500
Võlad ja ettemaksed	8 044	8 109
Kokku lühiajalised kohustised	28 044	31 609
Kokku kohustised	28 044	31 609
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 200	25 200
Ülekurss	29 719	29 719
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	956 972	960 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 688	78 186
Kokku omakapital	1 097 579	1 093 790
Kokku kohustised ja omakapital	1 125 623	1 125 399

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Mitmesugused tegevuskulud	-400	-1 298
Ärikasum (kahjum)	-400	-1 298
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	86 862	81 552
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	854
Intressikulud	-774	-1 500
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 422
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 688	78 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 688	78 186

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

IMG Äriteenused OÜ 2021/2022 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

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 toimub 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.

IAS 12 alusel on käesolevas majandusaasta aruandes võetud kohustusena arvesse sidusettevõtte tulumaksukohustus potentsiaalselt väljamakstavatelt dividendidelt proportsionaalselt osalusele, mis kuulub aruandekohustuslasele.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Arvelduskonto	468	244
Kokku raha	468	244

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.10.2021 - 30.09.2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2021	30.09.2022
10203098	IMG Numeri OÜ	Eesti	Raamtupidamise teenused	31.25	31.25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	30.09.2021	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.09.2022
IMG Numeri OÜ	1 125 155	86 862	-86 862	1 125 155
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 125 155	86 862	-86 862	1 125 155

IMG Numeri väärtus on arvele võetud tegelikus turuväärtuses. Väärtuse hindamise teostas vandeaudiitor, kelle hinnangu madalam väärtus võeti proportsionalses ulatuses bilansis arvesse.

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Osakapital	25 200	25 200
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Mitmesugused bürookulud	-400	-1 298
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-400	-1 298

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.09.2022	30.09.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	23 500
Kokku laenukohustised	20 000	23 500

Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	604	689
Kokku võlad ja ettemaksed	604	689

LAENUKOHUSTISED	30.09.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.09.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 943	1 422	865	23 500	1 500
Kokku laenukohustised	22 943	1 422	865	23 500	1 500
LAENUKOHUSTISED	30.09.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.09.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 500	0	3 500	20 000	774
Kokku laenukohustised	23 500	0	3 500	20 000	774

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2023

IMG Äriteenused OÜ (registrikood: 10996963) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO OJASALU	Juhatuse liige	16.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	956 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 688
Kokku	1 042 660
Jaotamine	
Dividendideks	82 660
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	960 000
Kokku	1 042 660

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	956 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 688
Kokku	1 042 660
Jaotamine	
Dividendideks	82 660
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	960 000
Kokku	1 042 660

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Sidevahendid

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