

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2010

aruandeaasta lõpp: 30.09.2011

ärinimi: IMG Äriteenused OÜ

registrikood: 10996963

tänavatalu nimi, Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 6462050

faks: +372 6461153

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
Lisa 12 Täiendav lisa 1	11

Tegevusaruanne

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

2010/2011. aasta oluliseks sündmuseks kujunes Euro kasutuselevõtt Eestis ning see tõi kaasa olulise koormuse raamatupidamisteenuse ümberkorraldamisel uue arvestusvaluuta alusel. Grupi siseselt korraldati aktiivselt IMG Numeri Läti tütarühingu SIA Numeri tegevust ühinemisjärgsel perioodil ning saavutati olulist edu - SIA Numeri lõpetas majandusaasta planeeritud oluliselt suurema kasumiga.

Majanduskriisi järgselt on taastumas tavapärane äritegevus nii raamatupidamise kui nõustamis- ja koolitusteenuste valdkonnas ning nende põhitegevuste jätkuv areng ning kulude kokkuhoid andsid 2010/11 majandusaastale positiivse tulemi.

Käesoleval majandusaastal jätkab grupp tegevust oma põhitegevusaladel - raamatupidamise, finants-, äri- ja maksunõustamise teenuste ning meeskonna ja müügikoolituste osutamisel. Kavatseme avada raamatupidamisteenuseid pakkuva tütar- või sidusühingu Leedus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	22	165
Kokku käibevara	22	165
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	174 680	106 797
Kokku põhivara	174 680	106 797
Kokku varad	174 702	106 962
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 113	11 824
Võlad ja ettemaksed	35 762	32 501
Kokku lühiajalised kohustused	40 875	44 325
Kokku kohustused	40 875	44 325
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	26 843	26 843
Ülekurss	29 719	29 719
Kohustuslik reservkapital	2 684	2 684
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 609	-5 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 190	8 431
Kokku omakapital	133 827	62 637
Kokku kohustused ja omakapital	174 702	106 962

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Mitmesugused tegevuskulud	-2 337	-1 974
Ärikasum (-kahjum)	-2 337	-1 974
Finantstulud ja -kulud	118 527	10 405
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 190	8 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 190	8 431

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 337	-1 974
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-632
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 663	0
Kokku rahavood äritegevusest	-6 000	-2 606
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	320	0
Laekunud dividendid	50 782	27 162
Kokku rahavood investeerimistegevusest	51 102	27 162
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	320
Saadud laenude tagasimaksed	-6 711	-6 084
Makstud intressid	-22	0
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	14 500	0
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-27 500	0
Makstud dividendid	-25 512	-19 859
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 245	-25 623
Kokku rahavood	-143	-1 067
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	165	1 232
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-143	-1 067
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22	165

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2009	26 843	29 719	2 045	-4 401	54 206
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	8 431	8 431
Muutused reservides	0	0	639	-639	
30.09.2010	26 843	29 719	2 684	3 391	62 637
Aruandeperioodi 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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

IMG Äriteenused OÜ 2010/2011 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 % tütarettevõtte 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)

	30.09.2011	30.09.2010
Arvelduskontod	22	165
Kokku raha	22	165

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	174 680	106 477
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	0	320
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	174 680	106 797

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			30.09.2010	30.09.2011
IMG Numeri OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenused	100	100
IMG Konsultant AS	Eesti	Ärikonsultatsioonid	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	30.09.2010	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.09.2011
IMG Numeri OÜ	21 602	128 356	149 958
IMG Konsultant AS	84 875	-60 153	24 722
Kokku:	106 477	68 203	174 680

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	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	0	0	9	EUR	30.09.2011
Lühiajalised laenud kokku	5 113	5 113	0	0			
Laenukohustused kokku	5 113	5 113	0	0			

	30.09.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	11 824	11 824	0	0	9		30.09.2010
Lühiajalised laenud kokku	11 824	11 824	0	0			
Laenukohustused kokku	11 824	11 824	0	0			

Ettevõtte laenukohustused on Eurodes ja ilma tagatiseta.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Muud võlad	35 762	32 501
Intressivõlad	4 275	3 836
Dividendivõlad	19 487	0
Võlg aktsiate eest	12 000	28 665
Kokku võlad ja ettemaksed	35 762	32 501

Võlad sisaldavad võlgu seotud osapoolte vastu, vt. lisa 11.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Osakapital	26 843	26 843
Osade arv (tk)	7	7
Osade nimiväärtus Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.2011 moodustas 74 581 Eurot. (30.09.2010 3391 Eurot.) Dividendide väljamaksmiselt omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamatata kasumist omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 58 919 Eurot (30.09.2010 : 2679 Eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneb dividendide tulumaksukulu summas 15 662 Eurot. (Seisuga 30.09.2010 712 Eurot). 2011.aastal on osanikele välja kuulutatud dividendide maksmine summas 45 000 Eurot, välja maksti dividende aruandeaastal 25 512 Eurot. (2010/2011 19 859 Eurot).		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Mitmesugused bürookulud	-2 337	-1 974
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 337	-1 974

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	118 985	11 082
Intressitulud	2	0
Intressitulu hoiustelt	2	0
Intressikulud	-460	-677
Intressikulu laenudelt	-460	-677
Kokku finantstulud ja -kulud	118 527	10 405

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2011		30.09.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 387	0	44 325

	01.10.2010 - 30.09.2011		01.10.2009 - 30.09.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	887	0	820	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 500	27 500	0	0

Tehingutes seotud osapooltega on kasutatud turuhindasid.

Juhtkonna liikmetele ei ole aruandeaastal ja eelmisel aruandeperioodil tasusid makstud.

Lisa 12 Täiendav lisa 1

Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 30.09.2011 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 40 853 Eurot (2010.a. 44 160 Eurot). Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele Imajandusraskusi 2011/2012 aasta, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused 2012.a.

Ettevõtte juhatuse liikmetega seotud ettevõtted on valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema täiendavaid lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

IMG Äriteenused OÜ (registrikood: 10996963) 01.10.2010 - 30.09.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO OJASALU	Juhatuse liige	12.01.2012
INGA ALLIK	Juhatuse liige	16.01.2012
MATS SOOMRE	Juhatuse liige	18.01.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 190
Kokku	74 581
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 190
Kokku	74 581
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6462050
Faks	+372 6461153
E-posti aadress	img@img.ee