

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing QY Holding

registrikood: 10452393

tänava nimi, maja ja korteri number: Liblika 10-10

linn: Tallinn

postisihtnumber: 13426

maakond: Harju maakond

telefon: +372 505 4242

e-posti aadress: ardo.ojasalu@img.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Osaühing QY Holding alustas tegevust 1998. aastal ärikonsultatsioonide ja juhtimisteenuste valdkonnas. Kõrvaltegevuse valdkonnaks on transpordivahendite rendile andmine. QY Holding jätkas 2009.a majandusaastal oma tavapärase majandustegevuse ning ka infotehnoloogialaste konsultatsioonide osutamisega.

Aruandeaasta kujunes edukaks, kuna õnnestus säilitada tulu konsultatsiooniteenuste müügist. Müügitulu oli 2009.a 910 tuhat krooni. Nõustamistegevuses on peamine osakaal finants- ning infotehnoloogiaalasel nõustamisel. Tegevuskulude kasv oli mõõdukas ja tingitud inflatsioonist ning tegevusmahu kasvust, kuid kulude kasv ei ole olnud liiga kiire, mis on võimaldanud äriühingul teenide eelmiste aastatega võrreldava kasumi.

QY Holding juhatus oli aktiivselt seotud tütar- ja sidusettevõtete juhtimisega, alustati mitmete uute projektidega ja omandati osalusi erinevates äriühingutes.

2009.a. ei olnud palgalisi töötajaid. Juhatusel on võimaldatud auto kasutamist, millelt tasuti erisoodustuse tulu- ja sotsiaalmaksu.

Äriühing kavatseb 2010.a jätkata oma põhitegevusalafel ning pöörata suuremat tähelepanu väljakujuneva grupi tütar- ja sidusettevõtete juhtimistegevusele. Olulisi investeeringuid ning tulude ja kulude muutumist 2010.a ette näha ei ole,

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 18 toodud Osaühing QY Holding 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Osaühing QY Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	205 958	135 085	
Finantsinvesteeringud	309 077	213 525	2
Nõuded ja ettemaksed	1 037 148	1 031 942	3
Varud	310 606	0	
Kokku käibevara	1 862 789	1 380 552	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 112 113	995 890	5
Materiaalne põhivara	5 161 647	5 029 118	9
Kokku põhivara	6 273 760	6 025 008	
Kokku varad	8 136 549	7 405 560	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 500 000	1 000 000	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 500 000	1 000 000	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 553 328	4 703 557	11
Kokku pikaajalised kohustused	3 553 328	4 703 557	
Kokku kohustused	6 053 328	5 703 557	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	12
Ülekurss	30 000	30 000	
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 562 003	1 200 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381 218	361 827	
Kokku omakapital	2 083 221	1 702 003	
Kokku kohustused ja omakapital	8 136 549	7 405 560	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	909 787	1 003 207	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-22 300	
Mitmesugused tegevuskulud	-524 836	-381 952	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 427	-6 256	9
Muud ärikulud	-7 132	-7 016	
Ärikasum (-kahjum)	359 392	585 683	
Finantstulud ja -kulud	21 826	-165 821	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	381 218	419 862	
Tulumaks		-58 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381 218	361 827	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	359 392	585 683	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 427	6 256	9
Kokku korrigeerimised	18 427	6 256	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 206	-523 303	
Varude muutus	-310 606		
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 584 671	1 747 829	
Makstud intressid	-56 557	-23 700	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 579 221	1 792 765	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-150 956	-2 626 985	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-25 000		6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-45 000	-150 000	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-50 000	0	2
Laekunud intressid	50	2 434	
Laekunud dividendid	0	248 200	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-270 906	-2 526 351	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 023 000	2 145 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-102 000	-713 500	
Makstud dividendid		-569 572	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 921 000	861 928	
Kokku rahavood	70 873	128 342	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135 085	6 743	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70 873	128 342	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	205 958	135 085	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	100 000	30 000	10 000	1 462 298	1 602 298
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	361 827	361 827
Makstud dividendid	0	0	0	-262 122	-262 122
31.12.2008	100 000	30 000	10 000	1 562 003	1 702 003
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	381 218	381 218
31.12.2009	100 000	30 000	10 000	1 943 221	2 083 221

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing QY Holding 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtipaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtipaberitena) kajastatakse väärtipabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtipaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjateks on emaettevõtja poolt kontrollitavad ettevõtted. Kontrolli olemasoluks loetakse üle 50 % hääleõigusega aktsiate omamist. Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle on oluline mõju, kuid puudub kontroll. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui omatakse ettevõtjas 20 kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Edaspidi kajastatakse investeringud tütar-sidusettevõtjatesse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtja osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal – ebatõenäoliselt laekuvad summad. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste summade korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud põhivarad 5-10 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud põhivarad	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks Osaühing QY Holding 2009.a. majandusaasta aruandes on:

- (a) Tütar- ja sidusettevõtted;
- (b) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad emaettevõtte ülejäänud tütarettvõtted;
- (c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad		
31.12.2007	315 775	315 775	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-102 250	-102 250	15
31.12.2008	213 525	213 525	
Kajastatud õiglases väärtuses	213 525	213 525	
Müük müügihinnas või lunastamine	50 000	50 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	45 552	45 552	15
31.12.2009	309 077	309 077	
Kajastatud õiglases väärtuses	309 077	309 077	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	227 369	189 784	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	583 901	602 756	4
Muud nõuded	177 979	177 979	8
Ettemaksed	47 899	61 423	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 037 148	1 031 942	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 142	0	743
Käibemaks	314 786	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 915	0	999
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	388	0	388
Ettemaksukonto jääk	269 115		340 706	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	583 901	3 445	340 706	2 130

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	908 193	868 865	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	203 920	127 025	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 112 113	995 890	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusetegur (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
OÜ QY Varahaldus	Eesti	mittelitseeritavad investeerimise- ja finantsteenused	100	100
Oberstein OÜ	Eesti	Ehitus ja remonditööd	100	100
OÜ Genesis Asset Management	Eesti	mittelitseeritavad investeerimise- ja finantsteenused	0	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
OÜ QY Varahaldus	556 884	0	128 088	684 972
Oberstein OÜ	311 981	0	-123 543	188 438
OÜ Genesis Asset Management	0	25 000	9 783	34 783
Kokku:	868 865	25 000	14 328	908 193

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Genesis Asset Management	50	02.02.0009	25 000

2009. a. asutati tütarettevõtja OÜ Genesis Asset Management osakapitaliga 50,0 t krooni. osaluse eest tasuti 25,0 t krooni. Tütarettevõtjaid kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Osaühing Varador Grupp	Eesti	mittelitsentseeritavad investeerimise- ja finantsteenused	40	40
KPT KAZINVEST OÜ	Eesti	Ärinõustamine	33	33
Numeri E-Accounts Technology OÜ	Eesti	Infotehnoloogia arendamine	0	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Osaühing Varador Grupp	103 349	0	38 856	142 205
KPT KAZINVEST OÜ	23 676	20 000	-3 259	40 417
Numeri E-Accounts Technology OÜ	0	25 000	-3 702	21 298
Kokku:	127 025	45 000	31 895	203 920

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
KPT KAZINVEST OÜ	0	21.02.2009	20 000
Numeri E-Accounts Technology OÜ	25	09.09.2009	25 000

Numeri E-Accounts Technology OÜ asutati 2009.a. septembris. Osakapitali tehti rahaline sissemakse 25% 25 000 krooni. KPT KAZINVEST OÜ omakapitali tehti täiendav sissemakse 20 000 krooni, osalus ei muutunud.

Sidusettevõtjad kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	160 000	160 000	0	0	16
Intressinõuded	17 979	17 979	0	0	16
Kokku muud nõuded	177 979	177 979	0	0	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	160 000	160 000	0	0	16
Intressinõuded	17 979	17 979	0	0	16
Kokku muud nõuded	177 979	177 979	0	0	

Laenud on eesti kroonides.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	0	0	256 849	2 392 103	2 648 952
Akumuleeritud kulum	0	0	-240 563	0	-240 563
Jääkmaksumus	0	0	16 286	2 392 103	2 408 389
Ostud ja parendused	33 797	33 797	0	2 593 188	2 626 985
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				2 593 188	2 593 188
Muud ostud ja parendused	33 797	33 797	0	0	33 797
Amortisatsioonikulu	-930	-930	-5 326	0	-6 256
31.12.2008					
Soetusmaksumus	33 797	33 797	256 849	4 985 291	5 275 937
Akumuleeritud kulum	-930	-930	-245 889	0	-246 819
Jääkmaksumus	32 867	32 867	10 960	4 985 291	5 029 118
Ostud ja parendused	28 724	28 724		122 232	150 956
Muud ostud ja parendused	28 724	28 724		122 232	150 956
Amortisatsioonikulu	-13 080	-13 080	-5 347	0	-18 427
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-240 252	0	-240 252
Muud muutused	0	0	240 252	0	240 252
31.12.2009					
Soetusmaksumus	62 521	62 521	16 597	5 107 523	5 186 641
Akumuleeritud kulum	-14 010	-14 010	-10 984		-24 994
Jääkmaksumus	48 511	48 511	5 613	5 107 523	5 161 647

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	2 500 000	2 500 000	0	0	
Lühiajalised laen tütarettevõtjalt	1 419 000	1 419 000	0	0	16
Lühiajalised laenud kokku	3 919 000	3 919 000	0	0	
Laenukohustused kokku	3 919 000	3 919 000	0	0	

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	1 000 000	1 000 000	0	0	
Lühiajalised laen tütarettevõtjalt	998 000	998 000	0	0	16
Lühiajalised laenud kokku	1 998 000	1 998 000	0	0	
Laenukohustused kokku	1 998 000	1 998 000	0	0	

Laenud on eesti kroonides. Lühiajalise laenu intressimäär on 7%.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 962 607	3 543 268	
Võlad töövõtjatele	0	2 623	
Maksuvõlad	3 445	14 411	4
Muud võlad	168 276	145 255	
Tütarettevõtjalt saadud laenud	1 419 000	998 000	10
Kokku võlad ja ettemaksed	3 553 328	4 703 557	

Muude võlgadena kajastatakse väljamaksmata dividende koos tulumaksuga.

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
100 000 krooni.		

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2009 moodustas 1 943 221 (31.12.2007.a. 1 562 003) krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 535 145 (2008.a. 1 233 982) krooni

ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 summas 408 076 (2008.a. 328 021) krooni.

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	459 165	552 585
Läti	450 622	450 622
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	909 787	1 003 207
Kokku müügitulu	909 787	1 003 207
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Tulud ärinõustamisteenustelt (7022)	885 683	995 507
Muud teenused	24 104	7 700
Kokku müügitulu	909 787	1 003 207

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	-38 993	-14 029
Uurimis- ja arengukulud	-150 000	0
Lähetuskulud	-945	-19 388
Auto ülalpidamiskulud	-191 058	-192 602
Muud	-143 840	-155 933
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-524 836	-381 952

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	14 328	78 186	6
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	31 895	-45 502	7
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	45 552	-102 250	2
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	45 552	-102 250	
Intressitulud	51	75	
Intressikulud	-70 000	-96 330	
Kokku finantstulud ja -kulud	21 826	-165 821	

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	277 056	1 419 000	231 504	998 000
Sidusettevõtjad	160 000	0	160 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 800	0	52 439	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tütarettevõtjad	0	0	14 328	0
Sidusettevõtjad	0	24 104	31 895	2 005 576
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	374 074	23 020	443 452	24 205

Osaühing QY Holding tütarettevõtjaks on OÜ QY Varahaldus ja Oberstein OÜ Genesis Asset Management

Osaühing QY Holding sidusettevõtjaks on Osaühing Varador Grupp ja KPT KAZINVEST OÜ ja Numeri E-Accounts Technology OÜ

IMG Grupi ettevõtjad on juhatuse liikmega seotud ettevõtjad

2008.a. andis omanik laenu 50 000 krooni, laenu tagastati 118 500 krooni

2008.a. saadi tütarettevõtjalt laenu 1 095 000 krooni, millest tagastati 595 000 krooni

2009.a. Saadi laenu 62 000, tagastati 483 000 krooni

2009.a. Anti sidusettevõtjale laenu 40 000 krooni, mis ka tagastati

Lühiajaline laenu nõue summas 160, 0 t krooni on Varador grupi vastu, intressi nõue 17 979 krooni Qy Varahalduse vastu.

Lühiajalise laenu kohustus summas 1 419 000 krooni on Qy Varahaldusele.

Juhatus liikme kasutuses on sõiduauto, millelt tasuti erisoodustuse sotsiaal- ja tulumaksu 2009.a. 33 355 krooni 2008.a. 16 841 krooni.

Juhatus liige ei ole töötasu 2008. ja 2009.a. saanud. Juhatus liikme kasutuses on sõiduauto, millelt tasuti erisoodustuse sotsiaal- ja tulumaksu 2009.a. 33 355 krooni 2008.a. 16 841 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing QY Holding (registrikood: 10452393) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO OJASALU	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 562 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381 218
Kokku	1 943 221
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 543 221
Kokku	1 943 221

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	885683	97.35%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	24104	2.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ardo Ojasalu	36409210232	Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5054242
E-posti aadress	ardo.ojasalu@img.ee