

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing QY Holding

registrikood: 10452393

tänavanimi: Liblika 10-10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber:

telefon: +372 5054242

e-posti aadress: ardo.ojasalu@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	19
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

Osaühing QY Holding alustas tegevust 1998. aastal ärikonsultatsioonide ja juhtimisteenuste valdkonnas. Kõrvaltegevuse valdkonnaks on transpordivahendite rendile andmine. QY Holding peamine tegevus 2014.a majandusaastal oli jätkuvalt konsultatsiooni- ja juhtimisteenuste osutamine.

2014.a oli äriühingu jaoks tavalise tegevusega aasta, kus toimus teenuste osutamine eeldatud mahus ning teeniti 6895 eurot ärikasumit. Suurem osa kasumist teeniti finantstuluna eelkõige sidusettevõtetest, kes genereerisid ka arvestatavalt dividende, mis võimaldas ka osaühingu omanikule dividende edasi maksta laekunud dividendide arvelt.

Aasta alguses võeti arvele endise tütarühinguga seotud varad ja kohustused, mis olid seni jäänud arvestuses välja ning see suurendas äriühingu bilansimahtu.

2014.a. oli üks palgaline töötaja, töötasu kokku 12 000 eurot. Juhatuse liikmele on võimaldatud auto kasutamist, millelt tasuti erisoodustuse tulu- ja sotsiaalmaksu.

2015.a on kavatsus jätkata tavapärast majandustegevust ning on ette näha sidusettevõtte IMG Partnerid OÜ osaluse täiendav omandamine, mille tulemusena saab sellest tütarühing.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 106	37 807	
Finantsinvesteeringud	36 239	100 388	2
Nõuded ja ettemaksed	251 196	48 348	3
Kokku käibevara	288 541	186 543	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	340 306	293 133	5
Materiaalne põhivara	354 048	354 567	8
Kokku põhivara	694 354	647 700	
Kokku varad	982 895	834 243	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	449 191	229 779	9
Võlad ja ettemaksed	330 077	429 345	10
Kokku lühiajalised kohustused	779 268	659 124	
Kokku kohustused	779 268	659 124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	12
Ülekurs	1 917	1 917	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 818	118 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 862	47 895	
Kokku omakapital	203 627	175 119	
Kokku kohustused ja omakapital	982 895	834 243	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	41 703	18 853	13
Mitmesugused tegevuskulud	-18 065	-31 108	14
Tööjõukulud	-16 114	-4 029	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-519	-449	8
Muud ärikulud	-110	-20	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 895	-16 753	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	59 526	90 731	16
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16 181	13 521	17
Intressikulud	-23 460	-16 156	
Muud finantstulud ja -kulud	-18 474	-23 448	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 668	47 895	
Tulumaks	194	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 862	47 895	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 895	-16 753	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	519	449	8
Kokku korrigeerimised	519	449	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 178	33 176	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-240 386	-32 920	
Makstud intressid	-21 060	-16 356	
Kokku rahavood äritegevusest	-256 210	-32 404	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 524	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-17 283	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	80 331	84 239	2
Antud laenud	0	-5 000	
Antud laenude tagasimaksed	9 000	0	
Laekunud intressid	3 066	0	
Laekunud dividendid	13 248	32 812	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	105 645	90 244	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	131 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-500	-8 400	19
Makstud dividendid	-16 958	-28 208	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	113 542	-36 608	
Kokku rahavood	-37 023	21 232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 807	16 522	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 023	21 232	
Valuutakursside muutuste mõju	322	53	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 106	37 807	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 391	1 917	639	151 089	160 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	47 895	47 895
Makstud dividendid	0	0	0	-32 812	-32 812
31.12.2013	6 391	1 917	639	166 172	175 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	40 862	40 862
Makstud dividendid	0	0	0	-12 354	-12 354
31.12.2014	6 391	1 917	639	194 680	203 627

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11 ja 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing QY Holding 2014. 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 Eurodes.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

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

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, 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

Tütarettevõtjateks on ematettevõtja poolt kontrollitavad ettevõtjad. 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 aktsiastest või osadest.

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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 laekuvas 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 õiglasest väärtusest, 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 500 eurot. 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes ülaltoodud eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5 aastat
Arvutid	3 aastat

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 ettevõtte 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

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 suurus 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kuni 31.12.2014 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79, alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Faktiliselt maksustamist mõjutab veel asjaolu, et saadud dividendide edasijaotamisel rakendatakse Eestis vabastusmeetodit ning edasijaotatud dividendidelt tulumaksu ei tasuta.

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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks Osaühing QY Holding 2014.a. majandusaasta aruandes on:

(a) Tütar- ja sidusettevõtted;

(b) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2012	153 823	153 823	
Soetamine	17 283	17 283	
Müük müügihinnas või lunastamine	-84 239	-84 239	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	13 521	13 521	17
31.12.2013	100 388	100 388	
Kajastatud õiglasest väärtuses	100 388	100 388	
Müük müügihinnas või lunastamine	-80 331	-80 331	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	16 182	16 182	17
31.12.2014	36 239	36 239	
Kajastatud õiglasest väärtuses	36 239	36 239	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 363	7 363	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	35 676	35 676	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-28 313	-28 313	0	0	
Muud nõuded	220 292	220 292	0	0	
Laenuõuded	219 798	219 798	0	0	
Intressinõuded	494	494			
Muud lühiajalised nõuded	23 541	23 541	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	251 196	251 196	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 102	7 102	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	35 415	35 415	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-28 313	-28 313	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	133	133	0	0	4
Muud nõuded	19 622	19 622	0	0	
Laenuõuded	19 622	19 622	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	21 491	21 491	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 348	48 348	0	0	

Nõuded sidusettevõtjatele seisuga 31.12.14 83 623(31.12.13 12 925) eurot, nõue juhatuse liikmele ning tema valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele 31.12.14 124 987 (31.12.13 7 866) eurot (lisa 19).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	136	0	2 173
Käibemaks	0	945	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	333	0	343
Sotsiaalmaks	0	880	0	773
Kohustuslik kogumispension	0	40	0	40
Töötuskindlustusmaksed	0	54	0	60
Intress	0	25	0	25
Ettemaksukonto jääk	0		133	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 413	133	3 414

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	45 182	41 748	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	295 124	251 385	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	340 306	293 133	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11034798	Oberstein OÜ	Eesti	ehitus- ja remonteenused	100	100
11581879	OÜ Genesis Asset Management	Eesti	mittelitsentsitavad finantsteenused	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Oberstein OÜ	22 115	2 675	24 790
OÜ Genesis Asset Management	19 633	759	20 392
Kokku	41 748	3 434	45 182

Tütarettevõtjaid kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11724882	Numeri E-Accounts Technology	Eesti	Infotehnoloogia	50	50
10997951	IMG PARTNERID OÜ	Eesti	Äri- ja juhtimisteenused	46	46
10996963	IMG Äriteenused OÜ	Eesti	Äri- ja juhtimisteenused	25	25
11121221	Varador Grupp OÜ	Eesti	Äri- ja juhtimisteenused	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Numeri E-Accounts Technology	2 802	0	0	2 802
IMG PARTNERID OÜ	179 432	-2 041	41 392	218 783
IMG Äriteenused OÜ	60 579	-10 312	11 459	61 726
Varador Grupp OÜ	8 572	0	3 241	11 813
Kokku	251 385	-12 353	56 092	295 124

Sidusettevõtjad kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 049	3 049	2 051	349 965	355 065
Akumuleeritud kulum	-3 049	-3 049	-1 524	0	-4 573
Jääkmaksumus	0	0	527	349 965	350 492
Ostud ja parendused	662	662	249	3 613	4 524
Muud ostud ja parendused	662	662	249	3 613	4 524
Amortisatsioonikulu	-73	-73	-376	0	-449
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 711	3 711	2 300	353 578	359 589
Akumuleeritud kulum	-3 122	-3 122	-1 900	0	-5 022
Jääkmaksumus	589	589	400	353 578	354 567
Amortisatsioonikulu	-223	-223	-296	0	-519
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 711	3 711	2 155	353 578	359 444
Akumuleeritud kulum	-3 345	-3 345	-2 051	0	-5 396
Jääkmaksumus	366	366	104	353 578	354 048

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	318 191	318 191			7	EUR	31.12.2015
Arveldused tütarettevõtjaga.	131 000	131 000			0	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	449 191	449 191					
Laenukohustused kokku	449 191	449 191					
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	159 779	159 779			5,25	EUR	31.12.2014
Arveldused tütarettevõtjaga.	70 000	70 000			0	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	229 779	229 779					
Laenukohustused kokku	229 779	229 779					

Laenud on tagatiseta.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 432	2 432	0	0	
Võlad töövõtjatele	802	802	0	0	
Maksuvõlad	2 413	2 413	0	0	4
Muud võlad	27 387	27 387	0	0	
Intressivõlad	6 831	6 831	0	0	
Dividendivõlad	16 445	16 445	0	0	
Muud viitvõlad	4 111	4 111	0	0	
Saadud ettemaksed	297 043	297 043	0	0	
Muud saadud ettemaksed	297 043	297 043	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	330 077	330 077	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	31 188	31 188	0	0	
Võlad töövõtjatele	788	788	0	0	
Maksuvõlad	3 414	3 414	0	0	4
Muud võlad	29 784	29 784	0	0	
Intressivõlad	4 430	4 430	0	0	
Dividendivõlad	25 354	25 354	0	0	
Saadud ettemaksed	364 171	364 171	0	0	
Muud saadud ettemaksed	364 171	364 171	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	429 345	429 345	0	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	155 744	131 240
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	38 936	34 887
Kokku tingimuslikud kohustused	194 680	166 127

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus: 31.12.14 6 391 eurot 31.12.13 6 391 eurot		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 703	18 853
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 703	18 853
Kokku müügitulu	41 703	18 853
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ärinõustamisteenustelt	40 152	17 450
Muud teenused	1 551	1 403
Kokku müügitulu	41 703	18 853

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-524	-744
Lähetuskulud	-77	-353
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-14 156
Auto ülalpidamiskulud	-7 743	-8 888
Panga teenustasud	-1 800	-1 724
Muud	-7 921	-5 243
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 065	-31 108

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-12 000	-3 000
Sotsiaalmaksud	-4 114	-1 029
Kokku tööjõukulud	-16 114	-4 029
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	3 434	15 851	6
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	56 092	74 880	7
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	59 526	90 731	

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	16 181	13 521	2
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16 181	13 521	

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	322	53
Intressitululaenudelt	3 560	0
Muud finantstulud- ja kulud	-22 356	-23 501
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-18 474	-23 448

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	494	131 967	0	99 000
Sidusettevõtjad	83 623	0	12 925	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 987	18 823	10 629	23 168

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	0	61 500	500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 029	32 801	0	0
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	0	0	8 400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 427	12 739	0	0

Tehingutes on kasutatud turuhindu, nõuetele ei ole tehtud allahindlusi 2014. ja 2013.a.

Tegevjuhtkonnale ei ole tehtud olulisi soodustusi ega antud hüvesid. Tegevjuhtkonnale ei ole ette nähtud soodustusega väljamakseid ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing QY Holding (registrikood: 10452393) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO OJASALU	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 862
Kokku	194 680
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 680
Kokku	194 680

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 862
Kokku	194 680
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 680
Kokku	194 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	40152	96.28%	Jah
Muu teenindus	96099	1551	3.72%	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
Mobiiltelefon	+372 5054242
E-posti aadress	ardo.ojasalu@img.ee