

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Osaühing QY Holding

**registrikood:** 10452393

**tänava/talu nimi,** Liblika 10-10

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:**

**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 Muud nõuded                        | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 12 |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 12 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara               | 13 |
| Lisa 7 Laenukohustused                    | 14 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                | 14 |
| Lisa 9 Osakapital                         | 14 |
| Lisa 10 Müügitulu                         | 15 |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud         | 15 |
| Lisa 12 Finantstulud ja -kulud            | 15 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                  | 16 |
| Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva     | 16 |
| Lisa 15 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad  | 16 |
| Lisa 16 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad  | 17 |

## Tegevusaruanne

Osaühing QY Holding alustas tegevust 1998. aastal ärikonsultatsioonide ja juhtimisteenuste valdkonnas. Kõrvaltegevuse valdkonnaks on transpordivahendite rendile andmine. QY Holding jätkas 2011.a majandusaastal oma tavapärase majandustegevusega.

Müügitulu 2011.a mõnevõrra langes, kuid püsis endiselt kõrgel tasemel, mis võimaldas kasumlikku tegevust. Tütar- ja sidusettevõtted olid jätkuvalt edukad ning genereerisid arvestatavalt dividende, mis võimaldas ka osaühingu omanikule dividende edasi maksta laekunud dividendide arvelt.

2011.a. ei olnud palgalisi töötajaid. Juhatusel on võimaldatud auto kasutamist, millelt tasuti erisoodustuse tulu- ja sotsiaalmaksu.

2012.a on kavatsus jätkata tavapärasest majandustegevusest ning korrastada tütar- ja sidusettevõtjate struktuuri..

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 37 100         | 1 092          |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 16 797         | 21 227         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 67 848         | 104 283        |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>121 745</b> | <b>126 602</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 38 805         | 55 995         | 5       |
| Materiaalne põhivara                         | 350 695        | 349 394        | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>389 500</b> | <b>405 389</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>511 245</b> | <b>531 991</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 246 432        | 260 470        | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 102 648        | 119 372        | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>349 080</b> | <b>379 842</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>349 080</b> | <b>379 842</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 6 391          | 6 391          | 9       |
| Ülekurss                                     | 1 917          | 1 917          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 639            | 639            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 118 241        | 98 630         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 34 977         | 44 572         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>162 165</b> | <b>152 149</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>511 245</b> | <b>531 991</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 77 504        | 110 429       | 10      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -4 698        | -320          |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -17 018       | -38 541       | 11      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -1 362        | -1 367        |         |
| Muud ärikulud                               | -100          | -79           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>54 326</b> | <b>70 122</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -19 349       | -21 020       | 13      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>34 977</b> | <b>49 102</b> |         |
| Tulumaks                                    | 0             | -4 531        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>34 977</b> | <b>44 571</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011           | 2010           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 54 326         | 70 122         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 1 362          | 1 367          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>1 362</b>   | <b>1 367</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 38 648         | -37 602        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -29 903        | -22 325        |
| Makstud intressid                                        | -14 926        | -12 383        |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | 0              | -2 832         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>49 507</b>  | <b>-3 653</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -200           | 0              |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                      | 0              | -2 899         |
| Tasutud sidusettevõtjate soetamisel                      | 0              | -3 196         |
| Antud laenud                                             | -1 600         | -396           |
| Laekunud intressid                                       | 6              | 2              |
| Laekunud dividendid                                      | 17 190         | 8 521          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>15 396</b>  | <b>2 032</b>   |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |
| Saadud laenud                                            | 3 500          | 15 944         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -17 538        | -5 944         |
| Makstud dividendid                                       | -14 857        | -20 452        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-28 895</b> | <b>-10 452</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>36 008</b>  | <b>-12 073</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>1 092</b>   | <b>13 165</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>36 008</b>  | <b>-12 073</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>37 100</b>  | <b>1 092</b>   |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |          |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|----------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>           | 6 391                       | 1 917    | 639                          | 124 194                     | 133 141 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0        | 0                            | 44 572                      | 44 572  |
| Makstud dividendid          | 0                           | 0        | 0                            | -25 564                     | -25 564 |
| <b>31.12.2010</b>           | 6 391                       | 1 917    | 639                          | 143 202                     | 152 149 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |          |                              | 34 977                      | 34 977  |
| Makstud dividendid          |                             |          |                              | -24 961                     | -24 961 |
| <b>31.12.2011</b>           | 6 391                       | 1 917    | 639                          | 153 218                     | 162 165 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Osaühing QY Holding 2011. 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.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

### 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 bilansiilise 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 väärtuses 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 investeeringu 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 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 500 eurot

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Kõik põhivarad      | 5-10 aastat    |

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes ülaltoodud eeldatavast kasulikust elueast.

### 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.

### **Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõttukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 osanikule väljamakstud summast. Faktiilist 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 bilansiiliste 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 äriliste otsustele. Seotud osapoolteks Osaühing QY Holding 2011.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 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.

### **Kohustuslik reservkapital**

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

## Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                           |                 | Kokku  |
|-------------------------------------------|-----------------|--------|
|                                           | Aktsiad ja osad |        |
| <b>31.12.2009</b>                         | 19 754          | 19 754 |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 1 473           | 1 473  |
| <b>31.12.2010</b>                         | 21 227          | 21 227 |
| Kajastatud õiglasest väärtuses            | 21 227          | 21 227 |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | 0               | 0      |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -4 430          | -4 430 |
| Muud                                      | 0               |        |
| <b>31.12.2011</b>                         | 16 797          | 16 797 |
| Kajastatud õiglasest väärtuses            | 16 797          | 16 797 |

## Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2011    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenunõuded              | 10 622        | 0                                | 10 622              | 0           |
| Intressinõuded           | 1 149         | 1 149                            | 0                   | 0           |
| Muud lühiajalised nõuded | 30 152        |                                  | 30 152              |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>41 923</b> | <b>1 149</b>                     | <b>40 774</b>       |             |

  

|                          | 31.12.2010    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenunõuded              | 10 622        | 10 622                           | 0                   | 0           |
| Intressinõuded           | 1 149         | 1 149                            | 0                   | 0           |
| Muud lühiajalised nõuded | 25 193        | 0                                | 25 193              |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>36 964</b> | <b>11 771</b>                    | <b>25 193</b>       | <b>0</b>    |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |              | 31.12.2010   |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks     | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            |            | 41           | 0            | 408          |
| Käibemaks                                     |            | 1 720        | 0            | 1 720        |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 64           | 0            | 107          |
| Intress                                       |            | 25           | 0            | 25           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 542        |              | 6 392        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>542</b> | <b>1 850</b> | <b>6 392</b> | <b>2 260</b> |

## Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                                 | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad                 | 29 385        | 36 575        |
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                | 9 420         | 19 420        |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>38 805</b> | <b>55 995</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                          |     |                             |                    |                          |                                    | Kokku   |
|------------------------------------------|-----|-----------------------------|--------------------|--------------------------|------------------------------------|---------|
|                                          | Maa | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |         |
| <b>31.12.2009</b>                        |     |                             |                    |                          |                                    |         |
| Soetusmaksumus                           |     | 3 996                       | 3 996              | 1 060                    | 346 282                            | 351 338 |
| Akumuleeritud kulum                      |     | -895                        | -895               | -702                     | 0                                  | -1 597  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      |     | 3 101                       | 3 101              | 358                      | 346 282                            | 349 741 |
|                                          |     |                             |                    |                          |                                    |         |
| Ostud ja parendused                      |     | 0                           | 0                  | 0                        | 1 020                              | 1 020   |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused |     |                             |                    |                          | 1 020                              | 1 020   |
| Amortisatsioonikulu                      |     | -959                        | -959               | -408                     | 0                                  | -1 367  |
| Ümberklassifitseerimised                 |     | -1 092                      | -1 092             | 1 092                    | 0                                  | 0       |
| Muud ümberklassifitseerimised            |     | -1 092                      | -1 092             | 1 092                    | 0                                  | 0       |
|                                          |     |                             |                    |                          |                                    |         |
| <b>31.12.2010</b>                        |     |                             |                    |                          |                                    |         |
| Soetusmaksumus                           |     | 2 904                       | 2 904              | 2 152                    | 347 302                            | 352 358 |
| Akumuleeritud kulum                      |     | -1 854                      | -1 854             | -1 110                   | 0                                  | -2 964  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      |     | 1 050                       | 1 050              | 1 042                    | 347 302                            | 349 394 |
|                                          |     |                             |                    |                          |                                    |         |
| Ostud ja parendused                      | 200 |                             |                    |                          | 2 463                              | 2 663   |
| Amortisatsioonikulu                      |     | -958                        | -958               | -404                     |                                    | -1 362  |
|                                          |     |                             |                    |                          |                                    |         |
| <b>31.12.2011</b>                        |     |                             |                    |                          |                                    |         |
| Soetusmaksumus                           | 200 | 2 904                       | 2 904              | 2 152                    | 349 765                            | 355 021 |
| Akumuleeritud kulum                      | 0   | -2 812                      | -2 812             | -1 514                   | 0                                  | -4 326  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | 200 | 92                          | 92                 | 638                      | 349 765                            | 350 695 |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Lühiajaline laen                 | 159 779    | 159 779                           |                     |             | 7            | EEK         | 31.12.2011  |
| Arveldused tütarettev.           | 86 653     | 86 653                            |                     |             | 0            | EUR         | 31.12.2011  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 246 432    | 246 432                           |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 246 432    | 246 432                           |                     |             |              |             |             |

  

|                                    | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                    |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud                |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Lühiajaline laen                   | 159 779    | 159 779                           |                     |             | 7            | EEK         | 31.12.2010  |
| Lühiajalised laen tütarettevõtjalt | 100 691    | 100 691                           |                     |             | 0            | EEK         | 31.12.2010  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>   | 260 470    | 260 470                           |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>       | 260 470    | 260 470                           | 0                   | 0           |              |             |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 73 467         | 102 429        |
| Maksuvõlad                       | 1 850          | 2 260          |
| Muud võlad                       | 27 331         | 14 684         |
| Intressivõlad                    | 7 017          | 4 474          |
| Dividendivõlad                   | 20 314         | 10 210         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>102 648</b> | <b>119 373</b> |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 6 391      | 6 391      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010           |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |                |
| Eesti                                       | 77 504        | 69 029         |
| Läti                                        | 0             | 41 400         |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>77 504</b> | <b>110 429</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>77 504</b> | <b>110 429</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |                |
| Tulud ärinõustamisteenustelt ( 7022)        | 76 329        | 110 106        |
| Muud teenused                               | 108           | 323            |
| Sõiduauto kasutada andmine                  | 1 067         | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>77 504</b> | <b>110 429</b> |

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2011           | 2010           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Energia                                   | -2 938         | 0              |
| Kütus                                     | -2 938         | 0              |
| Mitmesugused bürookulud                   | -2 108         | -2 477         |
| Lähetuskulud                              | -591           | 0              |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | -2 674         | 0              |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 0              | -14 156        |
| Auto ülalpidamiskulud                     | -6 689         | -12 604        |
| panga teenustasud                         | -22            | -74            |
| Muud                                      | -1 996         | -9 230         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>-17 018</b> | <b>-38 541</b> |

## Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                                               | 2011           | 2010           |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 0              | -15 847        |
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 0              | 3 191          |
| Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt       | -4 429         | 1 473          |
| Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt                          | 0              | 1 473          |
| Intressitulud                                                 | 6              | 2              |
| Intressitulu hoiustelt                                        | 6              | 2              |
| Intressikulud                                                 | -14 926        | -9 839         |
| Intressikulu laenudelt                                        | -14 926        | -9 839         |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                           | <b>-19 349</b> | <b>-21 020</b> |

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 19 180     | 86 653     | 19 180     | 100 691    |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 12 222     |            | 10 622     | 0          |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 11 114     |            | 11 114     | 0          |

|                                                                                                                                                         | 2011  |        | 2010  |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-------|--------|
|                                                                                                                                                         | Ostud | Müügid | Ostud | Müügid |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         |       |        | 0     | 0      |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 608   | 31 932 | 1 609 | 26 174 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|------|
|                                                                               | 2011  | 2010 |
| Erisoodustus                                                                  | 3 072 | 0    |

## Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

2012.a algas tütarettevõtja OÜ QY Varahaldus likvideerimine, mis lõppes 2012 maj.a. jooksul.

## Lisa 15 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Numeri E-Accounts Technology OÜ asutati 2009.a. septembris. Osakapitali tehti rahaline sissemakse 25% 25 000 krooni ning 2010 jaanuaris 50 000 krooni, mille võrra suurenes osakapital ja osalus. Sidusettevõtjad kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

## **Lisa 16 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad**

(eurodes)

2010.a omandati 100% osalus Teleinvest UAB-s, mille eest maksti 45 361 eesti krooni.

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

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2014

**Osaühing QY Holding (registrikood: 10452393) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ARDO OJASALU       | Juhatuse liige     | 18.04.2014           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 118 241        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 34 977         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>153 218</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 50 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 103 218        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>153 218</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 118 241        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 34 977         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>153 218</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 50 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 103 218        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>153 218</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 76329           | 98.48%      | Jah            |
| Sõitjate muu maismaavedu                   | 49399      | 1067            | 1.38%       | Ei             |
| Muu teenindus                              | 96099      | 108             | 0.14%       | 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 |