

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing QY Holding

registrikood: 10452393

tänavanimi: Liblika 10-10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13426

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	12
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	18
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Osaühing QY Holding alustas tegevust 1998. aastal ärikonsultatsioonide ja juhtimisteenuste valdkonnas. Kõrvaltegevuse valdkonnaks on transpordivahendite rendile andmine. QY Holding peamine tegevus 2013.a majandusaastal oli jätkuvalt konsultatsiooni ja juhtimisteenuste osutamine.

Võrreldes eelmiste majandusaastatega vähenes 2013.a. müügitulu oluliselt, mis oli tingitud asjaolust, et juhatuse esimees oli aasta lõpus perekondlikel põhjustel äri juhtimisest eemal. Peamine kasum teeniti finantstuluna eelkõige sidusettevõtetest, kes genereerisid arvestatavalt dividende, mis võimaldas ka osaühingu omanikule dividende edasi maksta laekunud dividendide arvelt.

2013.a. oli kolmel kuul oli tööl üks palgaline töötaja, töötasu kokku 3 000 eurot, 2012.a. töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele on võimaldatud auto kasutamist, millelt tasuti erisoodustuse tulu- ja sotsiaalmaksu.

2014.a on kavatsus jätkata tavapärasest majandustegevust ning realiseerida teatud osa finantsinvesteeringutest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 807	16 522	
Finantsinvesteeringud	100 388	153 823	2
Nõuded ja ettemaksed	48 348	100 024	3
Kokku käibevara	186 543	270 369	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	293 133	235 215	5
Materiaalne põhivara	354 567	350 492	8
Kokku põhivara	647 700	585 707	
Kokku varad	834 243	856 076	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	229 779	238 179	9
Võlad ja ettemaksed	429 345	457 861	10
Kokku lühiajalised kohustused	659 124	696 040	
Kokku kohustused	659 124	696 040	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	12
Ülekurs	1 917	1 917	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 277	132 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 895	18 485	
Kokku omakapital	175 119	160 036	
Kokku kohustused ja omakapital	834 243	856 076	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	18 853	83 409	13
Mitmesugused tegevuskulud	-31 108	-43 861	14
Tööjõukulud	-4 029	0	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-449	-348	8
Muud ärikulud	-20	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 753	39 200	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	90 731	299 362	16
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 521	3 501	17
Intressikulud	-16 156	-21 144	
Muud finantstulud ja -kulud	-23 448	-302 434	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 895	18 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 895	18 485	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 753	39 200	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	449	348	8
Kokku korrigeerimised	449	348	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 176	-33 936	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 920	-90 055	
Makstud intressid	-16 356	-20 987	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-525	
Kokku rahavood äritegevusest	-32 404	-105 955	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 524	-145	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-17 283	0	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	84 239	14 651	2
Antud laenud	-5 000	-4 000	
Laekunud intressid	0	9	
Laekunud dividendid	32 812	16 450	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	90 244	26 965	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	101 000	19
Saadud laenude tagasimaksed	-8 400	-24 400	19
Makstud dividendid	-28 208	-18 175	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 608	58 425	
Kokku rahavood	21 232	-20 565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 522	37 100	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 232	-20 565	
Valuutakursside muutuste mõju	53	-13	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 807	16 522	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	6 391	1 917	639	149 055	158 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	18 485	18 485
Makstud dividendid	0	0	0	-16 451	-16 451
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

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing QY Holding 2013. 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 valuutat 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 emasettevõtja 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 aktsiatest 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	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.

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 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.

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 osanikule väljamakstud summast. Faktilist 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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks Osaühing QY Holding 2013.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		
31.12.2011	16 797	16 797	
Soetamine	148 176	148 176	
Müük müügihinnas või lunastamine	-14 651	-14 651	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 501	3 501	17
31.12.2012	153 823	153 823	
Kajastatud õiglasest väärtuses	153 823	153 823	
Soetamine	17 283	17 283	
Müük müügihinnas või lunastamine	-84 239	-84 239	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	13 521	13 521	17
31.12.2013	100 388	100 388	
Kajastatud õiglasest väärtuses	100 388	100 388	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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	
Laenunõuded	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	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	16 490	16 490	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	30 646	30 646	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 156	-14 156	0	0	
Muud nõuded	14 622	14 622	0	0	
Laenunõuded	14 622	14 622	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	68 912	68 912	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 024	100 024	0	0	

Nõuded sidusettevõtjatele seisuga 31.12.13 12 925 (31.12.12 12 925) eurot

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 173	0	1 357
Käibemaks			0	0
Üksikisiku tulumaks	0	343	0	0
Sotsiaalmaks	0	773	0	107
Kohustuslik kogumispension	0	40	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	60	0	0
Intress	0	25	0	25
Ettemaksukonto jääk	133		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	133	3 414	0	1 489

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	41 748	28 397	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	251 385	206 818	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	293 133	235 215	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11034798	Oberstein OÜ	Eesti	ehitus- ja remontteenused	100	100
11581879	OÜ Genesis Asset Management	Eesti	mittelitsentsitavad finantsteenused	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Oberstein OÜ	12 070	0	10 045	22 115
OÜ Genesis Asset Management	16 327	-2 500	5 806	19 633
Kokku	28 397	-2 500	15 851	41 748

Tütarettevõtjaid kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
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
11343039	KPT Kazinvest OÜ	Eesti	Äri- ja juhtimisteenused	33	33
11121221	Varador Grupp OÜ	Eesti	Äri- ja juhtimisteenused	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Numeri E-Accounts Technology	2 802	0	0	2 802
IMG PARTNERID OÜ	130 229	-9 187	58 390	179 432
IMG Äriteenused OÜ	58 287	-13 125	15 417	60 579
KPT Kazinvest OÜ	2 495	0	-2 495	0
Varador Grupp OÜ	13 005	-8 000	3 567	8 572
Kokku	206 818	-30 312	74 879	251 385

Sidusettevõtjad kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 904	2 904	2 051	349 965	354 920
Akumuleeritud kulum	-2 812	-2 812	-1 413	0	-4 225
Jääkmaksumus	92	92	638	349 965	350 695
Ostud ja parendused	145	145	0	0	145
Amortisatsioonikulu	-237	-237	-111	0	-348
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

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	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			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					
	31.12.2012	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			5,25	EUR	31.12.2013
Arveldused tütarettevõtjaga.	78 400	78 400			0	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	238 179	238 179					
Laenukohustused kokku	238 179	238 179					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	30 825	30 825	0	0	
Maksuvõlad	1 489	1 489	0	0	4
Muud võlad	25 380	25 380	0	0	
Intressivõlad	4 630	4 630	0	0	
Dividendivõlad	20 750	20 750	0	0	
Saadud ettemaksed	400 167	400 167	0	0	
Muud saadud ettemaksed	400 167	400 167	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	457 861	457 861	0	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	131 240	119 360
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	34 887	31 729
Kokku tingimuslikud kohustused	166 127	151 089

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus: 31.12.13 6 391 eurot 31.12.12 6 391 eurot		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 853	83 409
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 853	83 409
Kokku müügitulu	18 853	83 409
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ärinõustamisteenustelt	17 450	82 136
Muud teenused	1 403	1 273
Kokku müügitulu	18 853	83 409

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-744	-509
Lähetuskulud	-353	-1 572
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-14 156	0
Auto ülalpidamiskulud	-8 888	-10 658
Panga teenustasud	-1 724	-803
Konsultatsiooniteenus	0	-28 750
Muud	-5 243	-1 569
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-31 108	-43 861

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-3 000	0
Sotsiaalmaksud	-1 029	0
Kokku tööjõukulud	-4 029	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 16 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	15 851	91 964	6
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	74 880	207 398	7
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	90 731	299 362	

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	13 521	3 501	2
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 521	3 501	

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	53	-13
Intressitulu hoiustelt	0	8
Muud finantstulud- ja kulud	-23 501	-302 429
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-23 448	-302 434

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	99 000	0	108 371
Sidusettevõtjad	12 925	0	12 925	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 629	21 049	50 860	16 445

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
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	28 750	0	101 000	24 400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 880	74 723	0	0

Tehingutes on kasutatud turuhindu, nõuetele ei ole tehtud allahindlusi 2013. ja 2012.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: 18.09.2014

Osaühing QY Holding (registrikood: 10452393) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO OJASALU	Juhatuse liige	18.09.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 895
Kokku	166 172

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 895
Kokku	166 172
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	126 172
Kokku	166 172

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	17450	92.56%	Jah
Muu teenindus	96099	1403	7.44%	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