

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Osaühing QY Holding

**registrikood:** 10452393

**tänava nimi,** Sõbra tn 27

**maja number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10920

**telefon:** +372 5054242

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

## Sisukord

|   |    |
|---|----|
| Tegevusaruanne                                      | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                        | 4  |
| Bilanss   | 4  |
| Kasumiaruanne                                       | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                  | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                           | 6  |
| Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud           | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                         | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad             | 11 |
| Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 11 |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad             | 11 |
| Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad             | 12 |
| Lisa 8 Materiaalsed põhivarad                       | 13 |
| Lisa 9 Laenukohustised                              | 14 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                         | 15 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad           | 15 |
| Lisa 12 Osakapital                                  | 16 |
| Lisa 13 Müügitulu                                   | 16 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud                   | 16 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                                 | 16 |
| Lisa 16 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 17 |
| Lisa 17 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 17 |
| Lisa 18 Intressikulud                               | 17 |
| Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud                 | 17 |
| Lisa 20 Seotud osapooled                            | 17 |
| Aruande allkirjad                                   | 19 |

## Tegevusaruanne

Osaühing QY Holding alustas tegevust 1998. aastal ärikonsultatsioonide ja juhtimisteenuste valdkonnas. Kõrvaltegevuse valdkonnaks on transpordivahendite rendile andmine. QY Holding on ühtlasi ka valdusettevõtte omades osalusi erinevates äriühingutes.

QY Holding peamine tegevus 2016.a majandusaastal oli jätkuvalt konsultatsiooni- ja juhtimisteenuste osutamine.

2016.a oli äriühingu põhitegevuse osas mõnevõrra väiksema mahuga võrreldes eelmise aastaga, kasum kujunes peamiselt tütar- ja sidusfirmade kapitaliosalusest.

Suurima panuse kasumi kujunemisse andsid Genesis Asset Managemt ja IMG Äriteenused kapitaliosalused.

Alates 2016.a. oktoobrikuust on osaühingus üks osalise tööajaga palgaline töötaja, 2015.a. palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatusel on võimaldatud auto kasutamist, millelt tasuti erisoodustuse tulu- ja sotsiaalmaksu.

2017.a on kavatsus jätkata tavapärasest majandustegevust ning tütar- ja sidusettevõtete struktuuri korrastamist.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|  | 31.12.2016       | 31.12.2015       | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad  |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha   | 737              | 303              |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 28 477           | 20 522           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 250 957          | 282 941          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>280 171</b>   | <b>303 766</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 702 135          | 594 761          | 5       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 353 578          | 353 734          | 8       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 055 713</b> | <b>948 495</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 335 884</b> | <b>1 252 261</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 803 912          | 789 912          | 9       |
| Võlad ja ettemaksud                          | 182 823          | 196 005          | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>986 735</b>   | <b>985 917</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 57 000           | 57 000           | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>57 000</b>    | <b>57 000</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 043 735</b> | <b>1 042 917</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 6 391            | 6 391            | 12      |
| Ülekurs                                      | 1 917            | 1 917            |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 639              | 639              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 173 221          | 178 442          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 109 981          | 21 955           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>292 149</b>   | <b>209 344</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 335 884</b> | <b>1 252 261</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|   | 2016           | 2015          | Lisa nr |
|---|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 25 759         | 47 600        | 13      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -18 639        | -16 963       | 14      |
| Tööjõukulud                                 | -1 274         | 0             | 15      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -156           | -314          | 8       |
| Muud ärikulud                               | -257           | 0             |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>5 433</b>   | <b>30 323</b> |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 91 192         | 215 719       | 16      |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 43 358         | 19 974        | 17      |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 12 001         | -15 717       |         |
| Intressitulud                               | 0              | 522           |         |
| Intressikulud                               | -39 102        | -35 095       | 18      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -2 901         | -193 771      | 19      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>109 981</b> | <b>21 955</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>109 981</b> | <b>21 955</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Osaühing QY Holding 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Eesti hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Osaühing QY Holding väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailselt alaliigendustega bilansiskeemist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Rahana kajastatakse nõudmiseni hoiseid pankades.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglase 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 kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksud, 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 õiglase 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 kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglase väärtuses.

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

**Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad**

Tütarettevõtjateks on emaettevõtja 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 kohustised 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 algsest 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 ettemaksud**

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt 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 algsest arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järjnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

**Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algsest 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes ülaltoodud eeldatavast kasulikust elueast.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot****Rendid**

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

**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, 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 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 kohustisena 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 kohustis 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 -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, 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 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         |
|--|----------------|---------------|
|  | Aksiad ja osad |               |
| <b>31.12.2014</b>                                | 36 239         | 36 239        |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberrhindlusest | -15 717        | -15 717       |
| <b>31.12.2015</b>                                | <b>20 522</b>  | <b>20 522</b> |
| Kajastatud õiglasel<br>väärtuses                 | 20 522         | 20 522        |
| Soetamine  | 5 248          | 5 248         |
| Müük müügihinnas<br>või lunastamine              | -9 294         | -9 294        |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberrhindlusest | 12 001         | 12 001        |
| <b>31.12.2016</b>                                | <b>28 477</b>  | <b>28 477</b> |
| Kajastatud õiglasel<br>väärtuses                 | 28 477         | 28 477        |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                   | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 7 426          | 7 426          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 35 739         | 35 739         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -28 313        | -28 313        |
| Muud nõuded                       | 218 714        | 218 714        |
| Laenuõuded                        | 217 698        | 217 698        |
| Intressinõuded                    | 1 016          | 1 016          |
| Ettemaksed                        | 10             | 10             |
| Muud makstud ettemaksed           | 10             | 10             |
| Muud lühiajalised nõuded          | 24 807         | 24 807         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>250 957</b> | <b>250 957</b> |
|                                   |                |                |
|                                   | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 5 508          | 5 508          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 33 821         | 33 821         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -28 313        | -28 313        |
| Muud nõuded                       | 246 614        | 246 614        |
| Laenuõuded                        | 245 598        | 245 598        |
| Intressinõuded                    | 1 016          | 1 016          |
| Muud lühiajalised nõuded          | 30 819         | 30 819         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>282 941</b> | <b>282 941</b> |

Nõuded tütarettevõtjale seisuga 31.12.16 21 877 (31.12.15 51 677) eurot, sidusettevõtjatele seisuga 31.12.16 79 623 (31.12.15 79 623) eurot, nõue juhatuse liikmele ning tema valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele 31.12.16 130 466 (31.12.15 132 260) eurot (lisa 20).

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|   | 31.12.2016 |              | 31.12.2015 |              |
|---|------------|--------------|------------|--------------|
|   | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 0          | 563          | 0          | 1 094        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 62           | 0          | 0            |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 64           | 0          | 64           |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 383          | 0          | 106          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 14           | 0          | 0            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 15           | 0          | 0            |
| Intress                                       | 0          | 25           | 0          | 25           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>0</b>   | <b>1 126</b> | <b>0</b>   | <b>1 289</b> |

## Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

|   | 31.12.2016     | 31.12.2015     | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                          | 599 876        | 513 684        | 6       |
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                          | 102 259        | 81 077         | 7       |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>702 135</b> | <b>594 761</b> |         |

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                                   |            |                                    |                  |            |
|--|-----------------------------------|------------|------------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus            | Asukohamaa | Põhitegevusala                     | Osaluse määr (%) |            |
|  |                                   |            |                                    | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 11034798   | Oberstein OÜ                      | Eesti      | Ehitus- ja remonteenused           | 100              | 100        |
| 11581879   | OÜ Genesis Asset Management Eesti | Eesti      | Mitteltsentsitavad finantsteenused | 50               | 50         |
| 10997951   | IMG PARTNERID OÜ                  | Eesti      | Äri- ja juhtimisteenused           | 83.78            | 83.78      |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:              |                |               |  |                |
|--|----------------|---------------|--|----------------|
| Tütarettevõtja nimetus   | 31.12.2015     | Dividendid    | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2016     |
| Oberstein OÜ   | 21 292         | 0             | -332                                   | 20 960         |
| OÜ Genesis Asset Management Eesti                                      | 27 111         | -5 000        | 56 721                                 | 78 832         |
| IMG PARTNERID OÜ   | 465 281        | 0             | 34 803                                 | 500 084        |
| <b>Kokku tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>513 684</b> | <b>-5 000</b> | <b>91 192</b>                          | <b>599 876</b> |

Tütarettevõtjaid kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

## Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016 |                              |            |                          |                   |            |
|--|------------------------------|------------|--------------------------|-------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus       | Asukohamaa | Põhitegevusala           | Osaluse määär (%) |            |
|  |                              |            |                          | 31.12.2015        | 31.12.2016 |
| 11724882   | Numeri E-Accounts Technology | Eesti      | Infotehnoloogia          | 50                | 50         |
| 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   | 31.12.2015 | Dividendid | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2016 |
| Numeri E-Accounts Technology                                   | 2 802      | 0          | 0                                      | 2 802      |
| IMG Äriteenused OÜ   | 60 817     | -14 070    | 39 838                                 | 86 585     |
| Varador Grupp OÜ   | 17 458     | -8 106     | 3 520                                  | 12 872     |
| Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 81 077     | -22 176    | 43 358                                 | 102 259    |

Sidusettevõtjad kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

## Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                            |                    |                             |                                    | Kokku   |
|---------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------|
|                     | Arvutid ja arvutisüsteemid | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |         |
| <b>31.12.2014</b>   |                            |                    |                             |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 3 711                      | 3 711              | 2 300                       | 353 578                            | 359 589 |
| Akumuleeritud kulum | -3 345                     | -3 345             | -2 196                      | 0                                  | -5 541  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 366                        | 366                | 104                         | 353 578                            | 354 048 |
|                     |                            |                    |                             |                                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -232                       | -232               | -82                         | 0                                  | -314    |
|                     |                            |                    |                             |                                    |         |
| <b>31.12.2015</b>   |                            |                    |                             |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 3 711                      | 3 711              | 2 300                       | 353 578                            | 359 589 |
| Akumuleeritud kulum | -3 577                     | -3 577             | -2 278                      | 0                                  | -5 855  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 134                        | 134                | 22                          | 353 578                            | 353 734 |
|                     |                            |                    |                             |                                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -134                       | -134               | -22                         | 0                                  | -156    |
|                     |                            |                    |                             |                                    |         |
| <b>31.12.2016</b>   |                            |                    |                             |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 3 711                      | 3 711              | 2 300                       | 353 578                            | 359 589 |
| Akumuleeritud kulum | -3 711                     | -3 711             | -2 300                      | 0                                  | -6 011  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                          | 0                  | 0                           | 353 578                            | 353 578 |

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Lühiajaline laen                 | 533 912    | 533 912                           |                     |             | 7            | EUR         | 31.12.2017  |
| Laen seotud osapoolet            |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 533 912    | 533 912                           |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Laen seotud osapoolet            | 327 000    | 270 000                           | 57 000              | 0           | 7            | EUR         | 2021        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 327 000    | 270 000                           | 57 000              | 0           |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 860 912    | 803 912                           | 57 000              | 0           |              |             |             |
|                                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |
|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Lühiajaline laen                 | 544 912    | 544 912                           |                     |             | 7            | EUR         | 31.12.2016  |
| Laen seotud osapoolet            | 245 000    | 245 000                           |                     |             | 7            | EUR         | 31.12.2016  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 789 912    | 789 912                           |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Pikaajaline laen                 | 57 000     | 0                                 | 0                   | 57 000      | 7            | EUR         | 2021        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 57 000     | 0                                 | 0                   | 57 000      |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 846 912    | 789 912                           | 0                   | 57 000      |              |             |             |

Laenud on tagatiseta.

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 1 451          | 1 451          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 250            | 250            |         |
| Maksuvõlad                       | 1 126          | 1 126          | 4       |
| Muud võlad                       | 34 840         | 34 840         |         |
| Intressivõlad                    | 10 684         | 10 684         |         |
| Dividendivõlad                   | 21 045         | 21 045         |         |
| Muud viitvõlad                   | 3 111          | 3 111          |         |
| Saadud ettemaksed                | 145 156        | 145 156        |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 145 156        | 145 156        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>182 823</b> | <b>182 823</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 849            | 849            |         |
| Maksuvõlad                       | 1 289          | 1 289          | 4       |
| Muud võlad                       | 26 846         | 26 846         |         |
| Intressivõlad                    | 11 290         | 11 290         |         |
| Dividendivõlad                   | 12 445         | 12 445         |         |
| Muud viitvõlad                   | 3 111          | 3 111          |         |
| Saadud ettemaksed                | 167 021        | 167 021        |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 167 021        | 167 021        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>196 005</b> | <b>196 005</b> |         |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|   | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|---|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 226 562        | 160 318        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 56 640         | 40 079         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>283 202</b> | <b>200 397</b> |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|  | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|------------|------------|
| Osakapital   | 6 391      | 6 391      |
| Osade arv (tk)   | 1          | 1          |
| Osade nimiväärtus:<br>31.12.16 6 391 eurot<br>31.12.15 6 391 eurot |            |            |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|   | 2016          | 2015          |
|---|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 25 759        | 47 600        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>25 759</b> | <b>47 600</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>25 759</b> | <b>47 600</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Tulud ärinõustamisteenustelt                | 24 251        | 44 703        |
| Muud teenused                               | 1 508         | 2 897         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>25 759</b> | <b>47 600</b> |

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|  | 2016           | 2015           |
|--|----------------|----------------|
| Mitmesugused bürookulud                | -361           | -651           |
| Lähetuskulud                           | -408           | -1 485         |
| Auto ülalpidamiskulud                  | -9 092         | -8 046         |
| Panga teenustasud                      | -113           | -268           |
| Muud                                   | -8 665         | -6 513         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-18 639</b> | <b>-16 963</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2016          | 2015     |
|--------------------------|---------------|----------|
| Palgakulu                | -914          | 0        |
| Sotsiaalmaksud           | -360          | 0        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>-1 274</b> | <b>0</b> |



## Lisa 16 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

|   | 2016          | 2015           |
|---|---------------|----------------|
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 91 192        | 215 719        |
| <b>Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt</b>                | <b>91 192</b> | <b>215 719</b> |

## Lisa 17 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

|   | 2016          | 2015          |
|---|---------------|---------------|
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 43 358        | 19 974        |
| <b>Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt</b>                | <b>43 358</b> | <b>19 974</b> |

## Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

|                            | 2016           | 2015           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Intressikulu laenudelt     | -39 102        | -35 095        |
| <b>Kokku intressikulud</b> | <b>-39 102</b> | <b>-35 095</b> |

## Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|  | 2016          | 2015            |
|--|---------------|-----------------|
| Muud finantstulud- ja kulud              | -2 901        | -193 771        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>-2 901</b> | <b>-193 771</b> |

## Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|  | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
|  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tütarettevõtjad  | 21 877     | 340 151    | 51 677     | 302 968    |
| Sidusettevõtjad  | 79 623     | 0          | 79 623     | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 130 466    | 21 045     | 132 260    | 12 445     |

| 2016   | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksud |
|--|--------------|----------------------------|
| Tütarettevõtjad  |              |                            |
| IMG PARTNERID OÜ   | 0            | 29 800                     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |
| OÜ Numeric Technologies  | 1 900        | 0                          |

**Ostud ja müügid**

|  | 2016   | 2015  |        |
|--|--------|-------|--------|
|  | Müügid | Ostud | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 12 161 | 1 467 | 37 606 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.07.2017

**Osaühing QY Holding (registrikood: 10452393) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARGE OJASALU      | Juhatuse liige     | 20.07.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|  | 31.12.2016     |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 173 221        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)  | 109 981        |
| <b>Kokku</b>   | <b>283 202</b> |
| Jaotamine  |                |
| Dividendideks  | 60 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 223 202        |
| <b>Kokku</b>   | <b>283 202</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|  | 31.12.2016     |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 173 221        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)  | 109 981        |
| <b>Kokku</b>   | <b>283 202</b> |
| Jaotamine  |                |
| Dividendideks  | 60 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 223 202        |
| <b>Kokku</b>   | <b>283 202</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 24251           | 94.15%      | Jah            |
| Muu teenindus                              | 96099      | 1508            | 5.85%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Ardo Ojasalu   | 36409210232                         | Eesti             | 6391 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

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