

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Viisemann Holdings OÜ

registrikood: 10865712

tänavatalu nimi: Pronksi 6-36

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10124

telefon: +372 56800450

e-posti aadress: Andres.Viisemann@lhv.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Viisemann Holdings registreeriti Äriregistris 14.05.2003. Põhitegevusalaks on investeerimistegevus.

Ettevõtte peamiseks varaks on LHV Grupi aktsiad, mida hoitakse pikaajalise investeeringuna. Samuti on ettevõtte investeerinud Rocca al Mare Kooli ja CVOnline aktsiatesse.

LHV Grupp on holdingettevõtte millele kuulub 100% osalus AS-is LHV Pangas ning 81% osalus LHV Varahalduses. 06 mail 2009 andis Finantsinspeksioon LHV Pangale krediitdialutuse tegevusloa. LHV Panga varasem ärinimi oli AS Lõhmus, Haavel ja Viisemann, mis tegutses alates 1999 aastast investeerimisühinguna ja pakkus eelkõige väärtpaberivahendus ja finantsnõustamise teenuseid. 2009 aastast alates on LHV Pank arendanud jaepangandusteenuseid ning väljastanud äri-laene.

2011 aasta majandustulemused olid ettevõtte jaoks positiivsed. Viisemann Holdings teenis läinud aastal investeeringute realiseerimisest 582 351 euro suuruse kasumi.

Viisemann Holdingsi juhatusse kuulub üks liige, keda majandusaasta jooksul ei tasustatud. Töötajad ettevõttel puuduvad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 219	2 906	2
Nõuded ja ettemaksed	19 092	185 300	3
Kokku käibevara	21 311	188 206	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	872 251	1 789 409	4
Nõuded ja ettemaksed	26 465	21 665	3
Kokku põhivara	898 716	1 811 074	
Kokku varad	920 027	1 999 280	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	134 576	1 792 106	6
Võlad ja ettemaksed	1 000	5 074	7
Kokku lühiajalised kohustused	135 576	1 797 180	
Kokku kohustused	135 576	1 797 180	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	8
Ülekurss	243 383	243 383	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-62 373	73 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	582 351	-135 838	
Kokku omakapital	784 451	202 100	
Kokku kohustused ja omakapital	920 027	1 999 280	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 723	-1 712	
Ärikasum (kahjum)	-4 723	-1 712	
Finantstulud ja -kulud	587 074	-134 126	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	582 351	-135 838	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	582 351	-135 838	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 723	-1 712	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-917	959	
Makstud intressid	-39 774	-41 067	
Kokku rahavood äritegevusest	-45 414	-41 820	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-834 541	4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 532 000	0	4
Antud laenud	-100	-128	
Antud laenude tagasimaksed	162 779	0	
Laekunud intressid	7 578	13 316	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 702 257	-821 353	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 493 500	1 733 216	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 151 030	-875 799	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 657 530	857 417	
Kokku rahavood	-687	-5 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 906	9 005	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-687	-5 756	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 219	2 906	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	19 173	243 383	1 917	73 465	337 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-135 838	-135 838
31.12.2010	19 173	243 383	1 917	-62 373	202 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	582 351	582 351
31.12.2011	19 173	243 383	1 917	519 978	784 451

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/10 puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 519 978 eurot (2010 vastavalt -62 373 eurot).

Bilansipäeva on omanikele võimalik dividendide välja maksta 410 783 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 109 195 eurot.

Seisuga 31.12.2010 ei olnud võimalik omanikele dividende välja maksta.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (2010: Eesti krooni). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga (2010: Eesti Panga) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse (2010: Eesti kroonidesse) bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga (2010: Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglates väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglates väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali

võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2 219	2 906
Kokku raha	2 219	2 906

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	45 557	206 965	
Laenu nõuded	32 970	195 648	
Intressinõuded	12 587	11 317	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 557	206 965	5

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2009	1 063 210	1 063 210	
Soetamine	834 541	834 541	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-108 342	-108 342	10
31.12.2010	1 789 409	1 789 409	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 789 409	1 789 409	
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 532 000	-1 532 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	614 842	614 842	10
31.12.2011	872 251	872 251	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	872 251	872 251	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenuõuded	32 970	6 505	26 465	0	
Intressinõuded	12 587	12 587	0	0	
Kokku muud nõuded	45 557	19 092	26 465		3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenuõuded	195 648	173 983	21 665	0	
Intressinõuded	11 317	11 317	0	0	
Kokku muud nõuded	206 965	185 300	21 665		3

Laenuõuete intressimäärad on 4-10%.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud võlad	134 576	134 576			0%	EEK, EUR	30.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	134 576	134 576					
Laenukohustused kokku	134 576	134 576					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
UBS Bank	1 100 000	1 100 000			2,137%	EUR	16.02.2011
UBS Bank	520 000	520 000			2,161%	EUR	24.06.2011
Muud võlad	172 106	172 106			0%	EEK, EUR	30.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	1 792 106	1 792 106					
Laenukohustused kokku	1 792 106	1 792 106					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 000	1 917
Muud võlad	0	3 157
Intressivõlad	0	3 157
Kokku võlad ja ettemaksed	1 000	5 074

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	1	1
Osanik on aruande aastal seoses eurole üleminekuga ja kohustusega konverteerida osakapital eurodesse seda teinud. Selle tulemusena on uus osakapital 19 173 eurot (2010: 300 000 eesti krooni). Vastavalt OÜ Viisemann Holdings põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 6 250 eurot (2010: 40 000 eesti krooni) ja maksimaalseks suuruseks 25 000 eurot (2010: 400 000 eesti krooni).		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Viisemann Holdings OÜ-l pole töötajaid.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	614 842	-108 342
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	614 842	-108 342
Intressitulud	8 848	17 437
Intressitulu laenudelt	8 848	17 437
Intressikulud	-36 616	-42 878
Intressikulu laenudelt	-36 616	-42 878
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-343
Kokku finantstulud ja -kulud	587 074	-134 126

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	134 576	0	172 106
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 682	1 000	22 805	1 917

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0	959	0

Aruande digitaalallkirjad

Viisemann Holdings OÜ (registrikood: 10865712) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VIISEMANN	Juhatuse liige	19.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-62 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	582 351
Kokku	519 978
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	519 978
Kokku	519 978

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-62 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	582 351
Kokku	519 978
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	519 978
Kokku	519 978

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Viisemann	36810020231	Tallinn, Harju maakond, Eesti	19173 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56800450
E-posti aadress	Andres.Viisemann@lhv.ee