

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Viisemann Holdings OÜ

registrikood: 10865712

tänava/talu nimi, Pronksi 6-36
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10124

maakond: Harju maakond

telefon: +372 56800450

e-posti aadress: Andres.Viisemann@lhv.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Viisemann Holdings registreeriti Äriregistris 14.05.2003. Põhitegevusalaks on investeerimistegevus.

Vaatamata sellele, et 2009 aastal teenis ettevõtte 1 912 474 krooni kahjumit oli möödunud aasta ettevõtte jaoks edukas. Kahjumit seletavad 1 101 642 kroonine intressikulu ja finantsinvesteeringute 706 281 kroonine allahindlus.

2009 aastal ühines Viisemann Holdings oma tütaretevõttega Fontex Holdings ning sellega seoses võttis oma bilanssi ka Fontexi investeeringud tööotsingu portaali CVOnline ning Rocca al Mare kooli.

Viisemann Holdingsi suurimaks ja olulisemaks investeeringuks on investeering LHV Gruppi.

LHV Group on Holdingfirma millele kuulub 100% osalus AS-is LHV Pangas ning 81% osalus LHV Varahalduses.

06 mail 2009 andis Finantsinspeksioon LHV Pangale krediidasutuse 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 aastal alustas LHV Pank hoiuste pakkumisega ning alustas laenude väljastamist ettevõtetele. 2010 aasta mais tõi LHV Pank turule riigisisesed ja piiriülesed arveldused.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Viisemann Holdingsijuhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 29.06.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Viisemann Holdings jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	140 892	553 155	2
Nõuded ja ettemaksed	636 858	818 306	3
Kokku käibevara	777 750	1 371 461	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	19 170 610	20 677 036	4
Kokku põhivara	19 170 610	20 677 036	
Kokku varad	19 948 360	22 048 497	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 624 702	14 803 950	8,10
Võlad ja ettemaksed	36 066	74 857	9
Kokku lühiajalised kohustused	14 660 768	14 878 807	
Kokku kohustused	14 660 768	14 878 807	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	300 000	300 000	
Ülekurss	3 808 116	3 808 116	
Kohustuslik reservkapital	30 000	30 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 061 950	5 610 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 912 474	-2 578 829	
Kokku omakapital	5 287 592	7 169 690	
Kokku kohustused ja omakapital	19 948 360	22 048 497	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-104 551	-77 670	
Ärikasum (-kahjum)	-104 551	-77 670	
Finantstulud ja -kulud	-1 807 923	-2 501 159	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 912 474	-2 578 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 912 474	-2 578 829	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-104 551	-77 670
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-666
Kokku korrigeerimised	0	-666
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 016	4 984
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 000	0
Makstud intressid	-1 140 103	-998 798
Kokku rahavood äritegevusest	-1 234 670	-1 072 150
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-8 000	
Antud laenude tagasimaksed	636 037	271 000
Laekunud intressid	373 618	212 178
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 001 655	483 178
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 167 606	7 851 300
Saadud laenude tagasimaksed	-9 346 854	-8 063 520
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-179 248	-212 220
Kokku rahavood	-412 263	-801 192
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	553 155	1 354 347
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-412 263	-801 192
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140 892	553 155

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	300 000	3 808 116	0	5 102 865	9 210 981
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-2 550 011	-2 550 011
Muutused reservides	0	0	30 000	-30 000	0
Muud muutused omakapitalis				508 720	508 720
31.12.2008	300 000	3 808 116	30 000	3 031 574	7 169 690
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-1 912 474	-1 912 474
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	30 376	30 376
31.12.2009	300 000	3 808 116	30 000	1 149 476	5 287 592

Muud muutused omakapitalis on seoses tütarettevõtte ühinemisega. Vt lisa 5.

Vastavalt OÜ Viisemann Holdings põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 400 000 krooni. Osa nimiväärtus on 300 000 krooni. Emiteeritud osade arv on üks.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/10 puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 1 149 476 krooni (2008 vastavalt 3 031 574 krooni).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 908 086 krooni (2008 vastavalt 2 394 943 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 241 390 krooni (2008 vastavalt 636 631 krooni).

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 Eesti kroonides.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõtetele kapitaliosaluse meetodil väheoluliste tütarde puhul. Lähtutud Raamatupidamise seaduses toodud erandist (§ 29, lg 3). Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle vähemalt kaks järgmisest kolmest konsolideeritud näitajast aruandeaasta bilansipäeva seisuga on väiksemad kui: äriühingul müügitulu (netokäive) ja teistel raamatupidamiskohustuslastel tulu 10 miljonit krooni, bilansimaht 5 miljonit krooni ja töötajate arv 10;

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasel väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevat tehingutasu). 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).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

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 õiglasel 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	140 892	553 155
Kokku raha	140 892	553 155

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud nõuded	636 858	818 306
Kokku Nõuded ja ettemaksed	636 858	818 306

Muud nõuded 31.12.09 koosneb:

laenuõudest summas 524 270kr ning intressinõudest summas 112 588kr.

Laenuõude tähtaeg on juulis 2010.a ja intressimäär on 4-10%.

Muud nõuded 31.12.08 koosneb:

laenuõudest summas 601 037kr ning intressinõudest summas 217 269kr.

Laenuõude tähtaeg on juulis 2009.a ja intressimäär on 4-10%.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	14 231 521	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	16 635 610	3 359 245	7
Pikaajalised nõuded	2 535 000	3 086 270	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	19 170 610	20 677 036	

31.12.09

Pikaajaliste nõuete tähtaeg on 2012.a, intress on 10%.

31.12.08

Pikaajaliste nõuete tähtaeg on 2010-2012.a, intress on 4-10%.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Vastavalt lepingule 28.08.09 ühinevad emaettevõtte (Viisemann Holdings OÜ) ja 83%-ne tütarettevõtte (Fontex Holding OÜ).

Ühinemise bilansipäev on 01.07.2009, millest alates Fontex Holding OÜ tehingud loetakse tehtuks Viisemann Holdings OÜ arvel.

Raamatupidamise aruannetes kajastatakse andmed sarnaselt kui ühinemine oleks toimunud 01.01.2009 ridarealt konsolideeritult.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
LHV Group AS	Eesti, Tallinn, Tartu mnt 2	finantstehingud	15	0

Seisuga 31.12.08 on ettevõtet kajastatud sidusettevõttena kuna Viisemann Holdings eraisikust omanik omab LHV Group AS-s olulist mõju 33%. 2009.a jaanuaris vähenes Viisemann Holdings osalus LHV Group AS-s 9%-le.

Osalus vähenes kuna kaasati teisi investoreid, Viisemann Holdings aktsiate arv ei muutunud. Pärast osaluse muutust oli Viisemann

Holdings eraisikust omaniku osalus LHV Groupis 19% ning investeeringu kajastamist jätkati finantsinvesteeringuna korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (vastavalt RTJ 11-le on allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks).

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2008	3 359 245	3 359 245
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-955 156	-955 156
Muud	14 231 521	14 231 521
31.12.2009	16 635 610	16 635 610
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	16 635 610	16 635 610

Aruande perioodil on sidusettevõtte ümber klassifitseeritud finantsinvesteeringuks.
Vt lisa 6.

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	5 829 596	5 829 596		
UBS Bank	7 823 300	7 823 300		
Lühiajalised laenud kokku	13 652 896	13 652 896		
Laenukohustused kokku	13 652 896	13 652 896		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	6 913 150	6 913 150		
UBS Bank	7 823 300	7 823 300		
Lühiajalised laenud kokku	14 736 450	14 736 450		
Laenukohustused kokku	14 736 450	14 736 450		

31.12.09

Pangalaen UBS tähtaeg on 24.12.2010, intressimäär on 2,349% ja alusvaluuta EUR.

Swedbank tähtaeg on 20.11.2010, intressimäär on 9% ja alusvaluuta on EEK.

31.12.08

Pangalaen UBS tähtaeg on 24.12.2009, intressimäär on 6,105% ja alusvaluuta EUR.

Swedbank tähtaeg on 05.12.2009, intressimäär on 9,7% ja alusvaluuta on EEK.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	15 000	10 000
Muud võlad	21 066	64 857
Kokku võlad ja ettemaksed	36 066	74 857

Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	971 431	971 431		
Kokku muud võlad	971 431	971 431		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	67 500	67 500		
Kokku muud võlad	67 500	67 500		

Muud võlad on omanikule, intressimääraga 0%.

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Viisemann Holdings OÜ-l pole töötajaid.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-1 644 636
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-706 281	157 099
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-706 281	157 099
Intressikulud	-1 101 642	-1 012 956
Intressikulu laenudelt	-1 101 642	-1 012 956
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-666
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 807 923	-2 501 159

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	971 431	0	67 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	343 699	15 000	333 523	5 329

Aruande digitaalallkirjad

Viisemann Holdings OÜ (registrikood: 10865712) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VIISEMANN	Juhatuse liige	06.08.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 061 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 912 474
Kokku	1 149 476
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 149 476
Kokku	1 149 476

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 061 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 912 474
Kokku	1 149 476
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 149 476
Kokku	1 149 476

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Viisemann	36810020231	Tallinn, Harju maakond, Eesti	300000 EEK

Sidevahendid

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