

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS LÕHMUS HOLDINGS

registrikood: 10396826

tänavanimi, maja number: Tartu mnt 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

e-posti aadress: evalyli@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

AS Lõhmus Holdings on investeerimisega tegelev ettevõtte, mis on orienteeritud tulu saamisele lühi- ja pikaajalistelt investeringutelt. Ettevõtte investeerib nii avalikul börsil noteeritud väärtpaberitesse kui ka teostab "private equity", "private debt" ja "venture capital" investeringuid.

AS Lõhmus Holdings investeerimisportfell jaguneb otseinvesteringuteks ning investeringuks LHV Capitali poolt hallatavasse private equity fondi ning Livonia Partners Fund I.

Toimivaid otseinvesteringuid omas AS Lõhmus Holdings endiselt finantssektoris, haridussektoris, kinnisvaras ning maagaasi jaotusvõrkudes.

Läbi Livonia Partners I fondi investeeris aktsiaselts aastal 2017 Läti arvutivõrkude ja turvalahenduste pakkujasse Santa Monica Networks ning Leedu suurimasse kaabelvõrgufirmasse Cgates.

Otseinvesteringutest on jätkuvalt oluliseim osalus AS-s LHV Group. 2017 aastal jätkasid LHV Groupi tegevüksused AS LHV Pank ja AS LHV Varahaldus jõulist kasvu. 2017 tegevusaasta lõppes AS LHV Group-le 22,2 miljoni Euro suuruse puhaskasumiga.

Venture Capitali poole pealt investeeris aktsiaselts maailma suurimasse tervise/liikumise äpi Sweatcoin loojasse/ operaatorisse Sweatco.

Pigem positiivsed arengud jätkusid ettevõtte kinnisvaraportfelli kuuluvates allüksustes.

2018.aastal plaanib ettevõtte jätkata oma tegevust senises tegevusvaldkonnas.

	2017	2016
Käibe kasv	889,2%	-0,82%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	112,44	6,23
ROA	19,79%	3,95%
ROE	21,93%	4,07%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2017} - \text{müügitulu 2016}) / \text{müügitulu 2016} * 100$
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 367 372	581 318	
Finantsinvesteeringud	1 289 448	1 006 599	2
Nõuded ja ettemaksed	451 095	391 415	3
Kokku käibevarad	3 107 915	1 979 332	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 722 683	7 883 792	4,5
Finantsinvesteeringud	400 000	550 000	6
Nõuded ja ettemaksed	4 014 323	2 881 289	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 719 544	1 775 555	7
Kokku põhivarad	17 856 550	13 090 636	
Kokku varad	20 964 465	15 069 968	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 641	317 807	8
Kokku lühiajalised kohustised	27 641	317 807	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	136 614	136 614	
Võlad ja ettemaksed	1 872 192	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	2 008 806	136 614	
Kokku kohustised	2 036 447	454 421	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	200 650	200 650	
Ülekurss	5 658 480	5 658 480	
Kohustuslik reservkapital	20 065	20 065	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 898 838	8 140 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 149 985	595 497	
Kokku omakapital	18 928 018	14 615 547	
Kokku kohustised ja omakapital	20 964 465	15 069 968	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 772 579	482 458	9
Mitmesugused tegevuskulud	-112 989	-58 775	10
Tööjõukulud	-39 169	-39 207	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 011	-56 015	7
Muud ärikulud	-5 017	-5 011	
Ärikasum (kahjum)	4 559 393	323 450	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-62 360	0	
Intressikulud	-9 259	-1 974	
Muud finantstulud ja -kulud	-337 789	274 021	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 149 985	595 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 149 985	595 497	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Lõhmus Holdings 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Eesti finantsaruande standardi kohaselt on AS Lõhmus Holdings väikeettevõtja ja selle järgi on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Tulenevalt firma spetsifikast on kasumiaruande puhul kasutatud eriskeemi. Tavapäraselt finantstuludes kajastatavad intressid ja kasumid/kahjumid lühiajalistest finantsinvesteeringutest on kajastatud müügitulu all.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta 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 arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane 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. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtte poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab otse või tütarettevõtete kaudu ettevõttes rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuses (vajadusel miinus allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on 3% aastas.

Hiilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hiilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõttes kajastatakse intressitulu ja kasumeid/kahjumeid lühiajalistest finantsinvesteeringutest ning dividenditulu tulenevalt ettevõtte spetsiifikast müügituluna.

Dividenditulu kajastatakse siis kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.aasta esimene arvesse võetav aasta. 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. Tulumaksuvarad ja -kohustised ning tulumaksukulud ja –tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustisena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustisena.

Seotud osapooled

Lõhmus Holdings AS aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- . omanikke (emaettevõtte ning emettevõtte omanikud),
- . sidusettevõtteid,
- . tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- . eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2015	850 051	0	0	850 051
Soetamine	17 526	0	0	17 526
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	124 962	0	0	124 962
Muud	0	0	14 060	14 060
31.12.2016	992 539	0	14 060	1 006 599
Soetamine	115 947	0	0	115 947
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	66 902	0	0	66 902
Muud	0	100 000	0	100 000
31.12.2017	1 175 388	100 000	14 060	1 289 448

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	17 865	17 865	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 881 483	227 232	2 654 251	12
Muud nõuded	1 563 743	203 671	1 360 072	
Laenunõuded	1 013 505	148 505	865 000	
Intressinõuded	550 238	55 166	495 072	
Ettemaksed	2 327	2 327	0	
Muud makstud ettemaksed	2 327	2 327	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 465 418	451 095	4 014 323	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	17 398	17 398	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 360 654	8 058	2 352 596	12
Muud nõuded	892 324	363 631	528 693	
Laenunõuded	328 506	208 506	120 000	
Intressinõuded	443 109	34 416	408 693	
Viitlaekumised	120 709	120 709	0	
Ettemaksed	2 328	2 328	0	
Muud makstud ettemaksed	2 328	2 328	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 272 704	391 415	2 881 289	

Antud laenude intresside määrad on vahemikus 2,5% kuni 15%, tähtajad on 17.03.2017 kuni 18.03.2023, alusvaluutaks on euro. Info seotud osapoolte nõuete kohta on toodud lisas 12.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10365895	ABC Kinnisvarateenuste OÜ	Eesti	enda kinnisvara rentimine	66	66
201015831H	LHV Capital I PTE	Singapur	valdusfirma	100	100
40103897169	Livonia JIV SIA	Läti	investeeringute haldamine	66.67	66.67
10924455	Merona Systems	Eesti	investeeringute haldamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	31.12.2017
Merona Systems OÜ	0	3 983 286	3 983 286
Livonia JIV SIA	1 872	0	1 872
LHV Capital I PTE	1 161 194	0	1 161 194
ABC Kinnisvarateenuste OÜ	1 687	0	1 687
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 164 753	3 983 286	5 148 039

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Merona Systems OÜ	100	21.11.2017	3 983 286

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10306970	Audentes AS	Eesti	tasulise hariduse andmine	32.96	32.96
11483881	Zerospotnrg OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	45	45
11094961	Evernord OÜ	Eesti	kinnisvaratehingud ja arendus	33.33	33.33
11098261	LHV Grupp AS	Eesti	valdusfirma	14.40	13.03
11659771	Kõrberebane OÜ	Eesti	kinnisvara rent ja haldus	50.03	50.03
11990477	LH Capital AS	Eesti	finantstegevus	40	0
50103897141	Livonia CV SIA	Läti	investeeringud	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Muud muutused	31.12.2017
Evernord OÜ	1 022	0	1 022
LHV Group AS	6 572 906	0	6 572 906
Kõrberebane OÜ	66 603	-66 603	0
LH Capital AS	77 792	-77 792	0
Livonia CV SIA	715	0	715
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 719 038	-144 395	6 574 643

Kõrberebane OÜ osas moodustati allahindlus.
LH Capital AS likvideeriti aruandeperioodil.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2015	300 000	100 000	400 000
Soetamine	150 000	0	150 000
31.12.2016	450 000	100 000	550 000
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2016	450 000	100 000	550 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-50 000	0	-50 000
Muud	0	-100 000	-100 000
31.12.2017	400 000	0	400 000

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	19 540	1 867 029	1 886 569
Akumuleeritud kulum	0	-111 014	-111 014
Jääkmaksumus	19 540	1 756 015	1 775 555
Amortisatsioonikulu	0	-56 011	-56 011
31.12.2017			
Soetusmaksumus	19 540	1 867 029	1 886 569
Akumuleeritud kulum	0	-167 025	-167 025
Jääkmaksumus	19 540	1 700 004	1 719 544

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	6 362	6 362	0
Võlad töövõtjatele	5 106	5 106	0
Maksuvõlad	4 818	4 818	0
Muud võlad	1 883 547	11 355	1 872 192
Intressivõlad	11 355	11 355	0
Muud viitvõlad	1 872 192	0	1 872 192
Kokku võlad ja ettemaksed	1 899 833	27 641	1 872 192

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 777	3 777	0
Võlad töövõtjatele	5 141	5 141	0
Maksuvõlad	5 209	5 209	0
Muud võlad	303 680	303 680	0
Intressivõlad	2 096	2 096	0
Muud viitvõlad	301 584	301 584	0
Kokku võlad ja ettemaksed	317 807	317 807	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 182 577	414 297
Läti	90 002	68 161
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 272 579	482 458
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Singapur	3 500 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 500 000	0
Kokku müügitulu	4 772 579	482 458
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Dividenditulu	4 111 775	87 367
Intressitulu	204 573	126 547
Renditulu	143 582	143 582
Realiseeritud kasum	132 925	0
Realiseerimata kasum	179 724	124 962
Kokku müügitulu	4 772 579	482 458

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	360	360
Lähetuskulud	81 536	31 725
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 075	4 076
Auditi kulud	5 500	5 500
Juriidilised kulud	1 281	6 132
Raamatupidamise teenus	10 900	6 165
Muud	9 337	4 817
Kokku mitmesugused tegevuskulud	112 989	58 775

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	29 274	29 303
Sotsiaalmaksud	9 895	9 904
Kokku tööjõukulud	39 169	39 207
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tütarettevõtjad	2 271 575	5 753	1 639 517
Sidusettevõtjad	1 114 468	0	892 178
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 232	1 872 192	237 654

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad				
Livonia JV	345 337			
LHV Capital I PTE			1 000 000	1 000 000
Merona Systems	100 000	100 000		
Sidusettevõtjad				
Kõrberebane	231 000			
Livonia CV		16 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Merona Invest		826		

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad		
Livonia JV	323 166	
LHV Capital I Pte		450 568
ABC Kinnisvarateenuste	169 420	
Sidusettevõtjad		
Kõrberebane	90 000	
Livonia CV	63 400	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Merona Invest		4 740

Seotud osapooltele antud laenude intresside määrad on vahemikus 2% kuni 7%, tähtajad vahemikus 31.12.2018 kuni 18.03.2023, alusvaluutaks on euro.

Nõudeid seotud osapoolte vastu on aruandeperioodil allahinnatud 38 682 eurot, 2016 aruandeperioodil 0 eurot.

Juhatuse liikmele aruandeaastal ja ka eelmisel perioodil tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2019

AS LÕHMUS HOLDINGS (registrikood: 10396826) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN LÕHMUS	Juhatuse liige	21.02.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS-i Lõhmus Holdings aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS i Lõhmus Holdings (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2017;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks lühendatud raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi lühendatud raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt lühendatud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Verner Uibo
Vandeaudiitor, litsents nr 568

Liina Nöörlaid
Vandeaudiitor, litsents nr 686

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

25. veebruar 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS LÕHMUS HOLDINGS (registrikood: 10396826) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERNER UIBO	Vandeaudiitor	25.02.2019
LIINA NÕÖRLAID	Vandeaudiitor	25.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 898 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 149 985
Kokku	13 048 823
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 048 823
Kokku	13 048 823

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	4316348	90.44%	Jah
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	312649	6.55%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	143582	3.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	evalyli@gmail.com