

30-06-2005

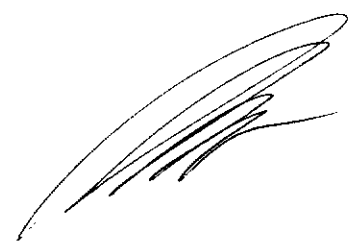
15
Riina Iher
KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

OÜ VIISEMANN HOLDINGS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10865712
Aadress:	Pronksi 6-36, Tallinn 10124
Telefon:	56 800 450
Elektronpost	Andres.Viisemann@lhv.ee
Põhitegevusala:	investeeringustegevus
Tegevjuht:	Andres Viisemann



30-06-2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	10
Lisa 2. Viitlaekumised	10
Lisa 3. Sidusettevõtjate aktsiad	10
Lisa 4. Tütarettevõtjate aktsiad	11
Lisa 5. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	11
Lisa 6. Võlakohustused	11
Lisa 7. Muud võlad	12
Lisa 8. Omakapital	12
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	14



30-06-2005

Tegevusaruanne

OÜ Viisemann Holdings registreeriti Äriregistris 14.05.2003. Põhitegevusalaks on investeerimistegevus.

Aruandeaastal ettevõttel aktiivne majandustegevus puudus. Soetati aktsiaid pikaajalise investeringu hoidmise eesmärgil.

2004 aastal teenis ettevõtte 309 tuhat krooni kasumit. Suurim osa kasumist teeniti investeringust LHV Varahaldusesse, mis liitus aruandeperioodil Seesami Varahaldusega.

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

30-06-2005

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Viisemann Holdingsi juhatus 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 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2005 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.

Juhatuse hinnangul on OÜ Viisemann Holdings jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30. juuni 2005.a

Andres Viisemann

juhataja



30-06-2005

Bilanss

kroonides

AKTIVA

31.12.2004 31.12.2003

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	3 185	38 290
Muud nõuded	Lisa 5, 9	4 264 015	64 000
Muud lühiajalised nõuded		4 264 015	64 000
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)	Lisa 2	11 875	5 987
Intressid		11 875	2 209
Muud viitlaekumised		0	3 778
KÄIBEVARA KOKKU		4 279 074	108 277

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud		5 103 774	3 704 400
Tütarettevõtjate aktsiad või osad	Lisa 4	2 729 719	0
Sidusettevõtjate aktsiad või osad	Lisa 3	2 374 055	3 704 400

PÕHIVARA KOKKU		5 103 774	3 704 400
-----------------------	--	------------------	------------------

AKTIVA KOKKU		9 382 848	3 812 678
---------------------	--	------------------	------------------

kroonides

PASSIVA

31.12.2004 31.12.2003

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused	Lisa 7, 9	240000	0
Tagatiseta võlakohustused		240000	0
Võlad tarnijatele		13 022	0
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		5 660	5 216
Intressivõlad	Lisa 9	444	0
Muud viitvõlad		5 216	5 216
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		258 682	5 216

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	Lisa 6	5 006 912	0
Pangalaenud		5 006 912	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		5 006 912	0

KOHUSTUSED KOKKU		5 265 594	5 216
-------------------------	--	------------------	--------------

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	Lisa 8	300 000	300 000
Ülekurss		3 808 116	3 808 116
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-300 654	-475 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)		309 792	175 255
KOKKU OMAKAPITAL		4 117 254	3 807 462

PASSIVA KOKKU		9 382 848	3 812 678
----------------------	--	------------------	------------------

30-06-2005

Kasumiaruanne skeem 1

	2004	2003
kroonides		
ARIKULUD		
Mitmesugused tegevuskulud	23 784	7 065
Muud ärikulud	0	0
ARIKULUD KOKKU	23 784	7 065
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-23 784	-7 065
FINANTSTULUD JA -KULUD	333 576	182 320
finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	69 797	0
finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	253 669	180 000
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	-1 282	0
muud finantstulud ja -kulud	11 391	2 320
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	309 792	175 255
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	309 792	175 255
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	309 792	175 255

30-06-2005

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	kroonides	
	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Puhaskasum	309 792	175 255
Arvestuslik kasum aktsiatelt ja väärtpaberitelt	-323 467	-180 000
Intressitulu	-11 391	-2 209
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-25 066	-6 955
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	3 778	-3 778
Võlgnevus hankijatele (+/-)	13 022	-1 268
Põhitegevuse genereeritud raha	-8 266	-12 001
Intressimaksud	-1 390	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-9 656	-12 001
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	-2 659 922	0
Antud laenu	-2 680 000	-64 000
Intresside laekumised	162	0
Saadud laenu	67 398	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-5 272 362	-64 000
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	5 246 913	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	5 246 913	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-35 105	-76 001
RAHA ALGJÄÄK	38 290	114 291
RAHA LÕPPJÄÄK	3 185	38 290

Omakapitali muutuse aruanne

.....
kroonides

	Osa- kapital	Ülekurs	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2003	300 000	3 808 116	0	-40 309	4 067 807
Eelmise perioodi kahjum	0	0	-40 309	40 309	0
arvestusmeetodite muutus	0	0	-435 600	0	-435 600
2003.a. kasum	0	0	0	175 255	175 255
Seisuga 31.12.03	300 000	3 808 116	-475 909	175 255	3 807 462
Seisuga 01.01.04	300 000	3 808 116	-475 909	175 255	3 807 462
Eelmise perioodi kasum/kahjum	0	0	175 255	-175 255	0
2004.a. kasum	0	0	0	309 792	309 792
Seisuga 31.12.04	300 000	3 808 116	-300 654	309 792	4 117 254

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.



Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

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

Finantsinvesteeringute kajastamine

Finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest 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).

Muud nõuded

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 õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

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.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

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.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulu

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.

30-06-2005

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Pangakontod EEK	3 185	38 290
Kokku	3 185	38 290

Lisa 2. Viitlaekumised

	31.12.2004	31.12.2003
Intressid	11 875	2 209
Viitlaekumised kokku	11 875	2 209

Lisa 3. Sidusettevõtjate aktsiad

Viisemann Holdings OÜ sidusettevõtjateks olid 2004. aastal:

Nimi	Tegevusala	Asukoht
AS LHV Varahaldus	fondidevalitsemine	Roosikrantsi 2, Tallinn

	AS LHV Varahaldus	Kokku
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk.)	360 000	
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk.)	0	
Aruandeaastal müüdud aktsiad ja osad (tk.)	62 309	
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)	297 691	
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	6,02 / (8,37)	

Soetusmaksumus aasta alguses	3 960 000	3 960 000
Turuhind aasta alguses	*	
Bilansiline maksumus aasta alguses	3 704 400	3 704 400
Aruandeaastal müüdud aktsiad ja osad müügihinna	1 584 015	1 584 015
Aruandeaastal müüdud aktsiate ja osade müügikasum (-kahjum)	1 496 961	1 496 961
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum (kahjum)	(1 330 345)	(1 330 345)
Bilansiline maksumus aasta lõpus	2 374 055	2 374 055
Turuhind aasta lõpus	*	
Soetusmaksumus aasta lõpus	2 976 910	2 976 910

* Ei ole börsil noteeritud

30-06-2005

Lisa 4. Tütarettevõtjate aktsiad

Viisemann Holdings OÜ tütarettevõtjateks olid 2004. aastal:

Nimi	Tegevusala	Asukoht
Fontex Holdings OÜ	finantstehingud	Pronksi 6-36, Tallinn

	Fontex Holdings OÜ	Kokku
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk.)	0	
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk.)	1	
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)	1	
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	83% / (0)	
Soetusmaksumus aasta alguses	0	0
Bilansiline maksumus aasta alguses	0	0
Bilansiline maksumus aasta alguses	0	0
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad soetusmaksumuses	2 659 922	2 659 922
Positiivne goodwill	32 801	32 801
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum (kahjum)	102 598	102 598
Bilansiline maksumus aasta lõpus	2 729 719	2 729 719
Turuhind aasta lõpus	*	
Soetusmaksumus aasta lõpus	2 659 922	2 659 922

* Ei ole börsil noteeritud

Investeeringu soetamisel tekkinud goodwill otsustati aasta jooksul kanda kuludesse.

Lisa 5. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Tagasimakse tähtaeg			Intressi-määr
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	4 264 015	1 764 015	2 500 000	0-19%
Kokku	4 264 015	1 764 015	2 500 000	

	Tagasimakse tähtaeg			Intressi-määr
	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul		
Muud nõuded	64 000	64 000		4-5%
Kokku	64 000	64 000		

Lisa 6. Võlakohustused

	Tagasimakse tähtaeg			Intressi-määr
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul		
Pangalaen	5 006 913	5 006 913		5%
Kokku	5 006 913	5 006 913		



Lisa 7. Muud võlad

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	intressi määr
Võlad tütarettevõttele (lisa 9)	240 000	240 000	0%
Kokku	240 000	240 000	

Lisa 8. Omakapital

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Osakapital (kroonides)	300 000	300 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	300 000	300 000

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Viisemann Holdings aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	1 584 015	3 778
Lühiajalised nõuded kokku	1 584 015	3 778
 Tütarettevõtte	240 000	0
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	100 444	0
Lühiajalised kohustused kokku	340 444	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Viisemann Holdings juhatus on koostanud 2004.majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "30." juulil 2005 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

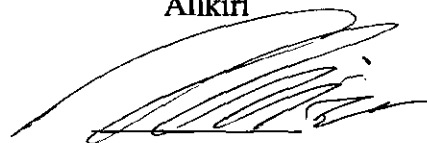
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

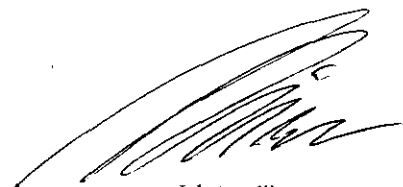
Andres Viisemann

juhataja



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Viisemann Holdings osanik otsustas jaotada 2004. majandusaasta lõpuks kogunenud kasumi summas 309 792 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumiks.


Juhatusel liige _____

30-06-2005

OSANIKE NIMEKIRI

1. Andres Viisemann

Isikukood: 36810020231

Elukoht: Tallinn

1 osa

100%

300 000 EEK

