

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Viisemann Holdings OÜ

registrikood: 10865712

tänava/talu nimi, Pronksi 6-36

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Viisemann Holdings registreeriti Äriregistris 14.05.2003. Põhitegevusalaks on investeerimistegevus.

Ettevõtte peamiseks varaks on LHV Grupi aktsiad, mida hoitakse pikaajalise investeringuna. Samuti on ettevõtte investeerinud Rocca al Mare Kooli.

LHV Grupp on holdingettevõtte millele kuulub 100% osalus AS-is LHV Pank ning 100% osalus LHV Varahalduses ning 50% osaluse Leedu tarbijafinantseerimisettevõttes Mokilizingas. 2015 aasta oli LHV Grupi jaoks edukas. 2015. aasta puhaskasumiks kujunes 14,8 miljonit eurot. See on 5,1 miljonit eurot rohkem kui eelmisel aastal ja annab omakapitali tootluseks 22%. Kõik põhiärid kasvatasid oluliselt oma ärimahtusid ja kasumit.

Suurima äriüksuse, AS LHV Panga, puhaskasum oli 9,9 miljonit eurot, kasvades aastaga 3,8 miljonit eurot. Laenud klientidele kasvasid 93 miljonit eurot ja jõudsid 405 miljoni euroni. Aastaga kogunes uusi hoiuseid 167 miljonit eurot ja aasta lõpuks oli hoiuste maht 628 miljonit eurot. LHV Varahalduse 2015. aasta puhaskasum oli 4,7 miljonit eurot, mis on 1,0 miljonit eurot rohkem kui aasta varem. Hallatavate varade hulk kasvas aastaga 66 miljonit eurot 570 miljoni euroni. Mokilizingase kasum oli 2015. aastal 1,1 miljonit eurot, kasvades aastaga 0,5 miljonit eurot. Laenuportfell kasvas aastaga 8 miljonit eurot ja jõudis 38 miljoni euroni.

2015. aasta oktoobris täitus üks LHV pikaajalistest eesmärkidest – LHV sai avalikuks ettevõtteks. NASDAQ Tallinna Börsil noteeriti LHV 2024. aastal lunastuvad allutatud võlakirjad. 2016 aastal on LHV Grupil on plaanis noteerida aktsiad Tallinna Börsil.

Rocca al Mare Kool on 2000. aastast tegutsev eraüldhariduskool. Kooli missiooniks on "toetada maailma paremaks muutvaid unistusi ja nende teostamist". Koolis on 923 õpilast ja 72 täiskohaga õpetajat. Lisaks üldhariduskoolile tegutsevad kooli juures Vodja individuaalõppekeskus, lastevanemate ja õpetajate koolituskeskus Rocca al Mare Seminar, Veskimõldre lasteaed ning erinevad spordi- ja huviringid, eelkoolirühmad 2-aastasest 6-aastaseni.

2015 aasta majandustulemused oli Viisemann Holdingsi jaoks rahuldavad. Ettevõtte tegevuskulud olid 2 136 eurot ning aasta kasumiks kujunes 52 547 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	64	301	2
Nõuded ja ettemaksed	10 591	304 552	3
Kokku käibevara	10 655	304 853	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	853 198	853 198	4
Nõuded ja ettemaksed	321 565	19 465	3
Kokku põhivara	1 174 763	872 663	
Kokku varad	1 185 418	1 177 516	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	399 606	6
Kokku lühiajalised kohustused	0	399 606	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	354 961	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	354 961	0	
Kokku kohustused	354 961	399 606	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	7
Ülekurss	243 383	243 383	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	513 437	503 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 547	10 325	
Kokku omakapital	830 457	777 910	
Kokku kohustused ja omakapital	1 185 418	1 177 516	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-2 136	-6 355
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 136	-6 355
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	15 900
Muud finantstulud ja -kulud	54 683	780
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 547	10 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 547	10 325

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 136	-6 355
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	1 000
Laekunud intressid	0	2
Makstud intressid	-1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 137	-5 353
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-100	-302 000
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	15 900
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100	-286 100
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 200	305 700
Saadud laenude tagasimaksed	-200	-14 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 000	291 700
Kokku rahavood	-237	247
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	301	54
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-237	247
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64	301

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	19 173	243 383	1 917	503 112	767 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	10 325	10 325
31.12.2014	19 173	243 383	1 917	513 437	777 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	52 547	52 547
31.12.2015	19 173	243 383	1 917	565 984	830 457

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viisemann Holdings 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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 õiglasest väärtusest, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse 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 õiglasest väärtusest, 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.

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.

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.

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 20/80 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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	64	301
Kokku raha	64	301

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	332 156	10 591	321 565	
Laenu nõuded	321 565	0	321 565	
Intressinõuded	10 591	10 591	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	332 156	10 591	321 565	5

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	324 017	304 552	19 465	
Laenu nõuded	321 465	302 000	19 465	
Intressinõuded	2 552	2 552	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	324 017	304 552	19 465	5

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	853 198	853 198
31.12.2014	853 198	853 198
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	853 198	853 198
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	853 198	853 198
31.12.2015	853 198	853 198
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	853 198	853 198

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	321 565	0	321 565				
Muud laenud	321 565	0	321 565	2,5%	EUR	2020	
Intressinõuded	10 591	10 591	0				
Kokku muud nõuded	332 156	10 591	321 565				9
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	321 465	302 000	19 465				
Muud laenud I	19 465	0	19 465	4%	EEK, EUR	2017	
Muud laenud II	302 000	302 000	0	0%	EUR	2015	
Intressinõuded	2 552	2 552	0				
Kokku muud nõuded	324 017	304 552	19 465				9

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muud laenukohustused								
Muud laenud	354 961	0	354 961		0%	EUR	2020	9
Muud laenukohustused kokku	354 961		354 961					
Laenukohustused kokku	354 961		354 961					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud võlad	399 606	399 606			0%	EEK, EUR	2015	9
Lühiajalised laenud kokku	399 606	399 606						
Laenukohustused kokku	399 606	399 606						

Laenu põhiosa 401 606 eurot on diskonteeritud 2,5% määraga 5 aastase perioodi peale ja intressitulud on kajastatud kasumiaruande real "muud finantstulud".

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	1	1
Vastavalt OÜ Viisemann Holdings põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 6 250 eurot ja maksimaalseks suuruseks 25 000 eurot.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Viisemann Holdings OÜ-l pole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	332 156	354 961	324 018	399 606

2015	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100	2 200	200

2014	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	302 000	305 700	14 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Viisemann Holdings OÜ (registrikood: 10865712) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VIISEMANN	Juhatuse liige	15.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	513 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 547
Kokku	565 984
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	565 984
Kokku	565 984

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	513 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 547
Kokku	565 984
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	565 984
Kokku	565 984

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