

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

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, samuti vähesemal määral kinnisvarainvesteringuid.

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.

Otseinvesteringutest on jätkuvalt oluliseim osalus AS-s LHV Group. 2019 aastal jätkasid LHV Groupi tegevüksused AS LHV Pank ja AS LHV Varahaldus jõulist kasvu.

Pigem positiivsed arengud jätkusid ettevõtte kinnisvaraportfelli kuuluvates allüksustes.

2020.aastal plaanib ettevõtte oma tegevussuundi oluliselt mitte muuta.

	2019	2018
Käibe kasv	239,4%	-85,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,38	13,63
ROA	7,71%	0%
ROE	9,73%	0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2019} - \text{müügitulu 2018}) / \text{müügitulu 2018} * 100$
- 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	630 795	441 485	
Finantsinvesteeringud	1 286 975	1 211 230	2
Nõuded ja ettemaksed	1 132 721	113 723	3
Kokku käibevarad	3 050 491	1 766 438	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16 230 593	11 722 683	4,5
Finantsinvesteeringud	809 700	200 000	6
Nõuded ja ettemaksed	4 746 714	5 412 048	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 607 522	1 663 533	7
Kokku põhivarad	23 394 529	18 998 264	
Kokku varad	26 445 020	20 764 702	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	536 614	0	8
Võlad ja ettemaksed	742 951	129 561	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 279 565	129 561	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 200 000	436 614	8
Võlad ja ettemaksed	0	1 272 192	9
Kokku pikaajalised kohustised	4 200 000	1 708 806	
Kokku kohustised	5 479 565	1 838 367	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	200 650	200 650	
Ülekurss	5 658 480	5 658 480	
Kohustuslik reservkapital	20 065	20 065	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 047 140	13 048 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 039 120	-1 683	
Kokku omakapital	20 965 455	18 926 335	
Kokku kohustised ja omakapital	26 445 020	20 764 702	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 328 589	686 098	10
Muud äritulud	29	7 472	
Mitmesugused tegevuskulud	-308 202	-324 510	11
Tööjõukulud	-39 169	-39 169	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 011	-56 011	7
Muud ärikulud	-2 328	-5	
Ärikasum (kahjum)	1 922 908	273 875	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-59 472	
Intressikulud	-62 732	-4 086	
Muud finantstulud ja -kulud	178 944	-212 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 039 120	-1 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 039 120	-1 683	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte AS Lõhmus Holdings 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohused 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. Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet tulenevalt raamatupidamise seaduse §29(2) erandist.

Tulenevalt firma spetsiifikast on kasumiaruande puhul kasutatud eriskeemi. Tavapärastel 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 ülikviidsetesse 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 väärtvapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtvapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtvapaberitena) kajastatakse väärtvapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtvapabereid, 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 muud omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse 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	
31.12.2017	1 175 388	100 000	14 060	1 289 448
Soetamine	388 057	0	0	388 057
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-100 000	0	-100 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-366 275	0	0	-366 275
31.12.2018	1 197 170	0	14 060	1 211 230
Soetamine	61 083	0	0	61 083
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	14 662	0	0	14 662
31.12.2019	1 272 915	0	14 060	1 286 975

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	16 907	16 907	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 728 270	1 081 034	3 647 236	13
Muud nõuded	1 134 258	34 780	1 099 478	
Laenunõuded	585 000	20 000	565 000	
Intressinõuded	549 258	14 780	534 478	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 879 435	1 132 721	4 746 714	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	17 666	17 666	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 979 659	6 411	3 973 248	13
Muud nõuded	1 526 119	87 319	1 438 800	
Laenunõuded	893 506	28 506	865 000	
Intressinõuded	632 613	58 813	573 800	
Ettemaksed	2 327	2 327	0	
Muud makstud ettemaksed	2 327	2 327	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 525 771	113 723	5 412 048	

Antud laenude intresside määrad on vahemikus 2,5% kuni 15%, tähtajad on 17.03.2017 kuni 31.12.2023, alusvaluutaks on euro. Info seotud osapoolte nõuete kohta on toodud lisas 13.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10365895	ABC Kinnisvarateenuste OÜ	Eesti	enda kinnisvara rentimine	66	66
201015831H	LHV Capital I PTE	Singapur	valdusfirma	100	100
401038977169	Livonia JIV SIA	Läti	investeeringute haldamine	66.67	66.67
10924455	Merona Systems OÜ	Eesti	investeeringute haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Muud muutused	31.12.2019
ABC Kinnisvarateenuste OÜ	1 687	0	1 687
LHV Capital I PTE	1 161 194	0	1 161 194
Livonia JIV SIA	1 872	1 465 776	1 467 648
Merona Systems OÜ	3 983 286	0	3 983 286
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 148 039	1 465 776	6 613 815

Livonia JIV SIA muud muutused on omakapitali sissemakse.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
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 Group AS	Eesti	valdusfirma	13.03	12.70
11659771	Kõrberebane OÜ	Eesti	kinnisvara rent ja haldus	50.03	50.03
50103897141	Livonia CV SIA	Läti	investeeringute haldamine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Muud muutused	31.12.2019
Evernord	1 022	0	0	1 022
LHV Group AS	6 572 906	2 994 734	0	9 567 640
Livonia CV SIA	715	0	47 400	48 115
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 574 643	2 994 734	47 400	9 616 777

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
LHV Group AS	0	01.10.2019	2 994 734

Kõrberebane OÜ, Zerospotnrg OÜ ja Audentes AS on hinnatud nulli.

LHV Group AS aktsiate omandamine summas 2 994 734 eurot oli seotud septembris 2019 toimunud LHV Group täiendavate aktsiate pakkumisel osalemine kasutades olemasoleva aktsionärina märkimise eesõigust. Seetõttu ettevõtte osalus LHV Group AS-s ei muutunud.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	400 000	400 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-200 000	-200 000
31.12.2018	200 000	200 000
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	200 000	200 000
Soetamine	609 700	609 700
31.12.2019	809 700	809 700

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Kokku		
	Maa	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu	0	-56 011	-56 011
31.12.2018			
Soetusmaksumus	19 540	1 867 029	1 886 569
Akumuleeritud kulum	0	-223 036	-223 036
Jääkmaksumus	19 540	1 643 993	1 663 533
Amortisatsioonikulu	0	-56 011	-56 011
31.12.2019			
Soetusmaksumus	19 540	1 867 029	1 886 569
Akumuleeritud kulum	0	-279 047	-279 047
Jääkmaksumus	19 540	1 587 982	1 607 522

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	143 582	143 582

Vaata lisa 10.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraisik	400 000	400 000			5%	EUR	06.05.2020	
SIA EuVECA Livonia Partners	136 614	136 614			2,45%-2,7%	EUR	31.12.2020	
Lühiajalised laenud kokku	536 614	536 614						
Pikaajalised laenud								
Coop Pank	3 000 000	0	3 000 000		5%+6 kuu EURIBOR	EUR	10.09.2024	
LHV Capital I PTE	1 200 000	0	1 200 000		4%	EUR	24.09.2021	13
Pikaajalised laenud kokku	4 200 000		4 200 000					
Laenukohustised kokku	4 736 614	536 614	4 200 000					
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV Capital I Pte	300 000		300 000		4%	EUR	24.09.2021	13
SIA EuVECA Livonia Partners	136 614		136 614		2,45%-2,7%	EUR	31.12.2020	
Pikaajalised laenud kokku	436 614		436 614					
Laenukohustised kokku	436 614		436 614					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	79 633	79 633	0	
Võlad töövõtjatele	5 106	5 106	0	
Maksuvõlad	5 347	5 347	0	
Muud võlad	652 865	652 865	0	
Intressivõlad	40 673	40 673	0	
Muud viitvõlad	612 192	612 192	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	742 951	742 951	0	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	104 127	104 127	0	
Võlad töövõtjatele	5 106	5 106	0	
Maksuvõlad	4 887	4 887	0	
Muud võlad	1 287 633	15 441	1 272 192	
Intressivõlad	15 441	15 441	0	
Muud viitvõlad	1 272 192	0	1 272 192	13
Kokku võlad ja ettemaksed	1 401 753	129 561	1 272 192	

Muude viitvõlgade muutus 660 000 eurot on Merona Systems OÜ eest II osamakse tegemine.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 093 674	535 513	
Läti	159 915	150 585	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 253 589	686 098	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Singapur	1 075 000	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 075 000	0	
Kokku müügitulu	2 328 589	686 098	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Dividenditulu	1 932 750	720 283	
Intressitulu	252 257	188 508	
Renditulu	143 582	143 582	7
Realiseerimata kasum/kahjum	0	-366 275	
Kokku müügitulu	2 328 589	686 098	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	7 093	715
Lähetuskulud	234 326	290 221
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 907	3 907
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	26 964	0
Auditi kulud	11 160	5 500
Juriidilised kulud	1 258	2 861
Raamatupidamise teenus	7 076	8 894
Muud	16 418	12 412
Kokku mitmesugused tegevuskulud	308 202	324 510

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	29 274	29 274
Sotsiaalmaksud	9 895	9 895
Kokku tööjõukulud	39 169	39 169
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	3 594 553	1 227 430	3 081 247	308 975
Sidusettevõtjad	1 638 083	0	1 473 022	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 034	612 192	6 411	1 272 192

Laenud

2019	Antud laenud	Saadud laenud
Tütarettevõtjad		
LHV Capital I Pte		900 000
Livonia JIV SIA	456 244	
Merona Systems OÜ	350 000	

2018	Antud laenud	Saadud laenud
Tütarettevõtjad		
Livonia JIV	512 296	
LHV Capital I PTE		300 000
Merona Systems	230 000	
Sidusettevõtjad		
Kõrberebane	356 700	

Seotud osapooltele antud laenude intresside määrad on vahemikus 2% kuni 7%, tähtajad vahemikus 31.12.2019 kuni 31.12.2023, alusvaluutaks on euro.

Nõudeid seotud osapoolte vastu on aruandeperioodil allahinnatud 0 eurot, 2018 aruandeperioodil 59 472 eurot.

Juhatus liikmele aruandeaastal ja ka eelmisel perioodil tasu ei makstud.

Vaata täiendavalt lisa 3,8 ja 9.

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019.a. detsembris.

2020.a. esimeste kuude jooksul oli see viirus levinud üle kogu maailma, 11. märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks.

Paljudes riikides oli välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme.

Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid.

Juhtkonnal ei ole aruande koostamise ajahetkel infot, et koroonaviiruse mõju seaks tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2020

AS LÕHMUS HOLDINGS (registrikood: 10396826) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN LÕHMUS	Juhatuse liige	31.12.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS-i Lõhmus Holdings aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS-i Lõhmus Holdings (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2019;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid 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 arvamus avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Etikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide etikakoodeksiga (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. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma lühendatud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

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 läbiviitud 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 läbiviitud 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 auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamus avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri 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 märkimisväärselt 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 Uiho

Vandeauditor, litsents nr 568

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

31. detsember 2020

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

AS LÕHMUS HOLDINGS (registrikood: 10396826) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERNER UIBO	Vandeaudiitor	31.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 047 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 039 120
Kokku	15 086 260
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 086 260
Kokku	15 086 260

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	2185007	93.83%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	143582	6.17%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	evalyli@gmail.com