

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Brendon Invest

registrikood: 10949478

tänavatalu nimi, Suur-Ameerika 37
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10122

telefon: +372 5037759

e-posti aadress: peep@simson.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	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing kanti äriregistrisse 07.05.2003.a.

Osaühingu põhitegevusaladeks on kinnisvara haldamine ja arendus ning konsultatsiooni- ja juhtimisteenuste osutamine.

2011.aastal tegeles osaühing ruumide rentimisega ning konsultatsiooni- ja juhtimisteenuste osutamisega.

Osaühingu juhatus koosneb 1-st liikmest. Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu ja soodustusi 2011. aastal ei arvestatud. Juhatusel liikme ja tegevjuhi ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid ei 2011 aastal ei olnud.

2011.aastal töötajaid tööle ei võetud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	378	2	2
Nõuded ja ettemaksed	233 902	166 245	3
Kokku käibevara	234 280	166 247	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	352 335	278 739	4
Nõuded ja ettemaksed	41 000	51 500	
Kinnisvarainvesteeringud	166 805	168 000	7
Kokku põhivara	560 140	498 239	
Kokku varad	794 420	664 486	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	89 121	70 199	8
Võlad ja ettemaksed	80 980	89 075	9
Kokku lühiajalised kohustused	170 101	159 274	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	134 850	180 782	8
Kokku pikaajalised kohustused	134 850	180 782	
Kokku kohustused	304 951	340 056	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	
Registreerimata osakapital	11 301	11 301	
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 710	278 107	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 039	7 603	
Kokku omakapital	489 469	324 430	
Kokku kohustused ja omakapital	794 420	664 486	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	109 692	15 195
Muud äritulud	5 197	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 128	0
Mitmesugused tegevuskulud	-12 432	-5 460
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 850	-2 439
Muud ärikulud	-1 038	-1 065
Ärikasum (kahjum)	75 441	6 231
Finantstulud ja -kulud	89 598	1 372
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	165 039	7 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 039	7 603

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	75 441	6 231
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 850	2 439
Muud korrigeerimised	-73 597	0
Kokku korrigeerimised	-71 747	2 439
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67 557	10 814
Varude muutus	-22	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 219	2 331
Kokku rahavood äritegevusest	-59 666	21 815
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-657	-65 027
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-7 512
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-18 020
Antud laenud	-3 558	-68 805
Antud laenude tagasimaksed	10 500	203 479
Laekunud intressid	16 053	14 913
Laekunud dividendid	4 742	13 089
Kokku rahavood investeerimistegevusest	27 080	72 117
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 808	123 961
Saadud laenude tagasimaksed	-47 817	-232 747
Arvelduskrediidi saldo muutus	-8 834	0
Makstud intressid	-19 009	-20 803
Makstud dividendid	0	-4 073
Muud laekumised finantseerimistegevusest	87 814	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 962	-133 662
Kokku rahavood	376	-39 730
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	39 732
Raha ja raha ekvivalentide muutus	376	-39 730
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	378	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	24 926	12 149	2 493	282 180	321 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 603	7 603
Makstud dividendid				-4 073	-4 073
Muutused reservides		-848			-848
31.12.2010	24 926	11 301	2 493	285 710	324 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)				165 039	165 039
31.12.2011	24 926	11 301	2 493	450 749	489 469

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Brendon Invest 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Brendon Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütaretevõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütaretevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetava väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringuid amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooni normiks on 4% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Juhul, kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooninorm on kehtestatud igale põhivara objektile eraldi, lähtudes tema kasulikust tööeast. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	378	2
Kokku raha	378	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	55 382	12 932
Ostjatelt laekumata arved	55 382	12 932
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 781	0
Muud nõuded	175 717	153 313
Laenunõuded	153 095	149 537
Intressinõuded	22 622	3 720
Viitlaekumised	0	56
Ettemaksed	22	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 902	166 245

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	50 498	65 980
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	4 039	895
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	297 798	211 864
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	352 335	278 739

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Directo Oy	Soome		70	70
	Simson Huoltopalvelu Oy	Soome		70	70
	Directos Sweden AB	Rootsi		90	90

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Miia Invest OÜ	2 500		-2 500		0
Simson Huoltopalvelu Oy	58 468			-12 852	45 616
Directos Sweden AB	5 012			-130	4 882
Kokku	65 980		-2 500	-12 982	50 498

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Miia Invest OÜ	100	2 700	200
Directo Oy	30	4 000	

Kuna tütarettevõtte Directo Oy omakapital on negatiivne, siis ei ole seda Brendon Invest OÜ bilansis kajastatud.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10888512	Carsus Lab OÜ	Eesti	programmeerimine	35	35

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Carsus Lab OÜ	895	3 144	4 039
Kokku	895	3 144	4 039

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	60 716	60 987	121 703
Akumuleeritud kulum		-16 291	-16 291
Jääkmaksumus	60 716	44 696	105 412
Ostud ja parendused	65 027		65 027
Amortisatsioonikulu		-2 439	-2 439
31.12.2010			
Soetusmaksumus	125 743	60 987	186 730
Akumuleeritud kulum		-18 730	-18 730
Jääkmaksumus	125 743	42 257	168 000
Ostud ja parendused		656	656
Amortisatsioonikulu		-1 851	-1 851
31.12.2011			
Soetusmaksumus	125 743	42 913	168 656
Akumuleeritud kulum		-1 851	-1 851
Jääkmaksumus	125 743	41 062	166 805

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen füüsilistelt isikutelt	33 350	33 350		
Lühiajalised laenud kokku	33 350	33 350		
Pikaajalised laenud				
Laen juriidilistelt isikutelt	24 789		24 789	
Laen finantsasutuselt	155 555	45 494	110 061	
Laen finantsasutuselt	10 277	10 277	0	
Pikaajalised laenud kokku	190 621	55 771	134 850	
Laenukohustused kokku	223 971	89 121	134 850	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	22 369	22 369		
Lühiajalised laenud kokku	22 369	22 369		
Pikaajalised laenud				
Laenud finantsasutuselt	213 593	47 830	165 763	
Laenud juriidilistelt isikutelt	15 019		15 019	
Pikaajalised laenud kokku	228 612	47 830	180 782	
Laenukohustused kokku	250 981	70 199	180 782	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	739	0
Muud võlad	80 241	89 057
Muud viitvõlad	6 083	6 064
Arvelduskrediit	74 158	82 993
Kokku võlad ja ettemaksed	80 980	89 057

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 005	15 195
Soome	104 000	0
Rootsi	687	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 692	15 195
Kokku müügitulu	109 692	15 195
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooni- ja juhtimisteenused	104 687	0
Kinnisvara haldamine ja arendus	3 625	15 195
Kauba müük	1 380	0
Kokku müügitulu	109 692	15 195

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	87 479		81 656	
Sidusettevõtjad		2 419	101	15 019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		33 350		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 184	6 064	123 157	6 064

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Brendon Invest (registrikood: 10949478) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP LÕOKE	Juhatuse liige	03.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 039
Kokku	450 749
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	450 749

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 039
Kokku	450 749
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	450 749

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	106067	96.70%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3625	3.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peep Lööke	36409110292	Tallinn, Harju maakond, Eesti	390000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037759
E-posti aadress	peep@simson.ee