

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Brendon Invest

registrikood: 10949478

tänava/talu nimi, Suur-Ameerika 37
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10122

telefon: +372 5037759

e-posti aadress: peep@simson.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21

Tegevusaruanne

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

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

Tütarettevõtte Simson Huoltopalvelu Oy põhitegevusalaks on tarbeelektronika parandamine.

Tütarettevõtte Directos Sweden AB põhitegevusalaks on Directo programmi müük ning konsultatsiooniteenuse osutamine.

2011. aastal on kontserni müügitulu võrreldes eelneva aastaga kahanenud 6,6%. Võrreldes eelmise aastaga on 39% võrra langenud Saksamaa tellimuste maht. Kõige suurem on turu osakaal 2011. aastal Soomes, koguni 98% kogu kontserni müügitulust.

Järgnevalt tuuakse ära ettevõtte viimase kahe aasta peamised finantssuhtarvud:

	2010	2011
Maksevõime tase (alates 1,2 on hea)	0,9	0,8
Maksevõime kordaja	0,7	0,4
Võlakordaja	0,8	0,8
Tootmisvarude käive	64	39

Suhtarvude arvutamise valemid:

- maksevõime tase= käibevarad/lühiajalised kohustused
- maksevõime kordaja= (raha + debit. võlg)/lühiajalised kohustused
- võlakordaja(%)= võlad/koguvara
- tootmisvarude käive= müük/tootmisvarud

Personal.

Emaettevõtte 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.

Konsolideerimisgrupi ettevõtete töötajate keskmine arv 2011. aastal oli 26 töötajat ja konsolideerimisgrupi tööjõukulud kokku olid 1 035 009 eurot.

Eesmärgid 2012.-ndal aastal.

Emaettevõtte eesmärgiks järgneval majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning laienemine uutele turgudele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	129 999	56 668	2
Nõuded ja ettemaksed	499 162	842 248	3
Varud	118 330	76 756	4
Kokku käibevara	747 491	975 672	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	301 837	220 270	5,7
Kinnisvarainvesteeringud	166 805	168 000	8
Materiaalne põhivara	66 965	89 285	9
Immateriaalne põhivara	149 595	233 000	10
Kokku põhivara	685 202	710 555	
Kokku varad	1 432 693	1 686 227	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	255 881	304 504	11
Võlad ja ettemaksed	705 426	773 716	12
Kokku lühiajalised kohustused	961 307	1 078 220	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	179 826	195 266	11
Võlad ja ettemaksed	57 296	71 340	
Kokku pikaajalised kohustused	237 122	266 606	
Kokku kohustused	1 198 429	1 344 826	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 689	282 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 603	5 240	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	293 505	315 604	
Vähemusesalus	-59 241	25 797	
Kokku omakapital	234 264	341 401	
Kokku kohustused ja omakapital	1 432 693	1 686 227	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 624 327	4 949 257	13
Muud äritulud	9 081	6 357	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 001 278	-3 068 452	
Mitmesugused tegevuskulud	-614 638	-595 406	
Tööjõukulud	-1 035 009	-1 089 254	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-158 061	-165 561	
Muud ärikulud	-4 660	-6 600	
Ärikasum (kahjum)	-180 238	30 341	
Finantstulud ja -kulud	84 191	-22 525	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-96 047	7 816	
Tulumaks	-969	-6 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 016	1 730	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-14 603	5 240	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-82 413	-3 510	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-180 238	30 341	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	158 061	2 439	
Muud korrigeerimised	-163 980	32 556	
Kokku korrigeerimised	-5 919	34 995	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	343 086	10 814	3
Varude muutus	-41 574	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-60 528	2 331	
Laekunud intressid	249	0	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-969	0	
Kokku rahavood äritegevusest	54 107	78 481	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-656	-65 027	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-7 512	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-18 020	
Antud laenud	0	-68 805	
Antud laenude tagasimaksed	0	203 479	
Laekunud intressid	14 306	14 913	15
Laekunud dividendid	0	13 089	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 650	72 117	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	123 961	
Saadud laenude tagasimaksed	-64 063	-232 747	
Makstud intressid	-19 441	-20 803	15
Makstud dividendid	0	-4 073	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	89 078	0	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 574	-133 662	
Kokku rahavood	73 331	16 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 668	39 732	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	73 331	16 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129 999	56 668	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	24 926	2 493	282 945	27 780	338 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 240	-3 510	1 730
Muud muutused omakapitalis			0	1 527	1 527
31.12.2010	24 926	2 493	288 185	25 797	341 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 603	-82 413	-97 016
Muud muutused omakapitalis			-7 496	-2 625	-10 121
31.12.2011	24 926	2 493	266 086	-59 241	234 264

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Brendon Invest 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlad Eeti 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 konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Konsolideeritud aruande koostamine

2011. aastal mindi üle konsolideeritud kajastamisele. Konsolideeritud rahavoogude aruandes on 2010. aasta veerus sooloaruande rahavood. Arvestuspõhimõtte muutmisest tulenevad muutused on kajastatud muude korrigeerimiste real.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid 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 tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte 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 ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. 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.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Valmistoodang ning lõpetamata toodang võetakse arvele tootmishinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguseks olukorras ja koguses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes on põhivarana bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euro ning kasutusajaga 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 maksumusesr ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest 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 tööeas. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust 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 eur

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu 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	129 999	56 668
Kokku raha	129 999	56 668

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	301 641	641 290
Ostjatelt laekumata arved	301 641	641 290
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 781	0
Muud nõuded	194 718	200 958
Laenunõuded	158 015	156 917
Intressinõuded	10 905	3 720
Viitlaekumised	25 798	36 375
Muud nõuded	0	3 946
Ettemaksed	22	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	499 162	842 248

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	112 814	76 495
Ettemaksed varude eest	5 516	261
Kokku varud	118 330	76 756

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	7 512	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	4 039	895	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	297 798	211 863	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	301 837	220 270	

Lisa 6 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	Directo programmi müük ja konsultatsioonid	70	70
	Directos Sweden AB	Rootsi	Directo programmi müük ja konsultatsioonid	90	90
	Simson Huoltopalvelu Oy	Soome	Tarbeelektronika parandus	70	70
	Simson Niinimaa Oy	Soome	Tarbeelektronika parandus	49	49

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Miia Invest OÜ	2 500	-2 500		0
Directos Sweden AB	5 012		-130	4 882
Simson Huoltopalvelu Oy	58 468		-12 852	45 616
Directo Oy	-9 558		16	-9 542
Kokku	56 422	-2 500	-12 966	40 956

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

Emaettevõtte sooloaruandes on tütarettevõtted kajastatud õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse leidmiseks on kasutatud kapitaliosaluse meetodit.

Kuna tütarettevõtte Directo Oy omakapital on negatiivne, siis ei ole seda Brendon Invest OÜ bilansis kajastatud. Vastavalt RTJ 11 paragrahv 74'le on investeringu bilansilist väärtust vähendatud nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
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 8 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	61 643	187 386
Akumuleeritud kulum		-20 581	-20 581
Jääkmaksumus	125 743	41 062	166 805

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	105 648	105 648	23 533	129 181
Akumuleeritud kulum	-26 412	-26 412	-6 550	-32 962
Jääkmaksumus	79 236	79 236	16 983	96 219
Ostud ja parendused	29 153	29 153		29 153
Amortisatsioonikulu	-25 516	-25 516	-4 245	-29 761
Müügid	-6 326	-6 326		-6 326
31.12.2010				
Soetusmaksumus	128 475	128 475	23 533	152 008
Akumuleeritud kulum	-51 928	-51 928	-10 795	-62 723
Jääkmaksumus	76 547	76 547	12 738	89 285
Amortisatsioonikulu	-10 091	-10 091	-12 229	-22 320
31.12.2011				
Soetusmaksumus	128 475	128 475	23 533	152 008
Akumuleeritud kulum	-62 019	-62 019	-23 024	-85 043
Jääkmaksumus	66 456	66 456	509	66 965

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	434 539	434 539
Akumuleeritud kulum	-120 327	-120 327
Jääkmaksumus	314 212	314 212
Ostud ja parendused	52 148	52 148
Amortisatsioonikulu	-133 360	-133 360
31.12.2010		
Soetusmaksumus	486 687	486 687
Akumuleeritud kulum	-253 687	-253 687
Jääkmaksumus	233 000	233 000
Amortisatsioonikulu	-83 405	-83 405
31.12.2011		
Soetusmaksumus	486 687	486 687
Akumuleeritud kulum	-337 092	-337 092
Jääkmaksumus	149 595	149 595

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen füüsilistelt isikutelt	44 651	44 651		
Arvelduskrediit	74 158	74 158		
Lühiajalised laenud kokku	118 809	118 809		
Pikaajalised laenud				
Laen juriidilistelt isikutelt	24 789		24 789	
Laen finantsasutuselt	165 832	55 771	110 061	
Laen finantsasutuselt	43 277	40 301	2 976	
Kapitalirent	83 000	41 000	42 000	
Pikaajalised laenud kokku	316 898	137 072	179 826	
Laenukohustused kokku	435 707	255 881	179 826	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	33 670	33 670		
Kapitalirent	95 000	95 000		
Arvelduskrediit	82 993	82 993		
Lühiajalised laenud kokku	211 663	211 663		
Pikaajalised laenud				
Laenud finantsasutuselt	213 593	47 830	165 763	
Laenud finantsasutuselt	59 495	45 011	14 484	
Laenud juriidilistelt isikutelt	15 019		15 019	
Pikaajalised laenud kokku	288 107	92 841	195 266	
Laenukohustused kokku	499 770	304 504	195 266	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	516 595	563 899
Muud võlad	182 074	206 034
Muud viitvõlad	75 885	72 368
Muud võlad	106 189	133 666
Saadud ettemaksed	6 757	3 783
Kokku võlad ja ettemaksed	705 426	773 716

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 712	26 395
Rootsi	34 444	31 356
Soome	4 518 307	4 794 327
Taani	3 360	5 460
Saksamaa	55 874	91 129
Leedu	0	42
Läti	1 630	548
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 624 327	4 949 257
Kokku müügitulu	4 624 327	4 949 257
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooni ja juhtimisteenus	19 801	0
Kinnisvara haldamine ja arendus	3 625	15 195
Kauba müük	1 380	0
Tarbeelektronika parandus	4 595 763	4 934 062
Tarkvara edasimüük	3 758	0
Kokku müügitulu	4 624 327	4 949 257

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	858 075	908 726
Pensionikulu	156 288	153 494
Muud palgaga seotud kulud	20 646	27 034
Kokku tööjõukulud	1 035 009	1 089 254
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	26	27

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	89 077	9 016
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-3 616
Intressitulud	14 306	3 594
Intressitulu laenudelt	14 306	3 594
Intressikulud	-19 441	-32 018
Intressikulu laenudelt	-11 365	-28 729
Muud intressikulud	-8 076	-3 289
Muud finantstulud ja -kulud	249	499
Kokku finantstulud ja -kulud	84 191	-22 525

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	6 686		30 656	
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

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ja soodustusi 2011. aastal ei arvestatud.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	378	2
Nõuded ja ettemaksed	233 902	166 245
Kokku käibevara	234 280	166 247
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	352 335	278 739
Nõuded ja ettemaksed	41 000	51 500
Kinnisvarainvesteeringud	166 805	168 000
Kokku põhivara	560 140	498 239
Kokku varad	794 420	664 486
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	174 580	164 493
Võlad ja ettemaksed	6 822	6 082
Kokku lühiajalised kohustused	181 402	170 575
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	134 850	180 782
Kokku pikaajalised kohustused	134 850	180 782
Kokku kohustused	316 252	351 357
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 710	278 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 039	7 603
Kokku omakapital	478 168	313 129
Kokku kohustused ja omakapital	794 420	664 486

Lisa 18 Konsolideerimata 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
Kokku 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

Lisa 19 Konsolideerimata 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

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	24 926	2 493	282 180	309 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 603	7 603
Makstud dividendid			-4 073	-4 073
31.12.2010	24 926	2 493	285 710	313 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)			165 039	165 039
31.12.2011	24 926	2 493	450 749	478 168

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	01.10.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Brendon Invest osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Brendon Invest konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansse seisuga 31.12.2011, kasumiaruandeid, omakapitali muutuste aruandeid ja rahavoogude aruandeid eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 21 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Brendon Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeaudiitori number 111

AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55 Tallinn 10136

02.10.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Brendon Invest (registrikood: 10949478) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	02.10.2012

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	24926 EUR

Sidevahendid

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