

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Berendsen

registrikood: 11146209

tänav: Ümera 25-7

linn: Tallinn

postisihtnumber: 13816

maakond: Harju maakond

telefon: 372 51 876 47

e-posti aadress: janek@stroyrent.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 6 Muud nõuded	15
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Muud võlad	19
Lisa 14 Eraldised	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 16 Osakapital	20
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 23 Tulumaks	22
Lisa 24 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Berendsen tegeleb investeeringute haldamisega ja juhtimisteenuse pakkumisega.

Varem tehtud investeeringud töötavatesse ettevõtetesse suurenesid väikeses mahus. Turuolukord on selline, et suuremate riskide võtmine ei ole põhjendatud. Puudub vajadus hinnata investeeringuid alla või üles.

Ettevõtte hindas kinnisvarainvesteeringud alla vastavalt sõltumatu hindaja otsusele. Kõik tehtud investeeringud on pikaajalised ja 2009. aasta jooksul ei realiseerita neid.

Aruandeaasta oli stabiilse töö aasta. Käive kasvas suurema hulga töö tõttu. Lepingut suurima kliendiga pikendati 2010. aasta lõpuni, mis omakorda tagab stabiilse käibe edaspidi.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas OÜ Berendsen müügitulu 1 896 000 krooni. Müügitulust moodustas 95% juhtimisteenuse müük ja 5% üüriteenus. Seejuures kasvas müük aastaga 19%. OÜ Berendsen müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Berendsen ärikasumiks kujunes 288 954 krooni, mis on 38% suurem kui eelmisel aastal. Ärikasumi kasv tugines müügi kasvul. Mitmesugused tegevuskulud olid 577 928, kasvades 28%. Ettevõtte 2009. aasta põhivarade kulum moodustas 8 239 krooni ehk 20% rohkem kui eelmisel aastal. Kulumi kasvu tõid endaga kaasa investeeringud masinatesse.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu	1 896 000	1 600 000
Tulu kasv	19%	64%
Puhaskasum	90 498	3 289
Puhasrentaablus	4,8%	0,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,34	0,44
ROA	2,9%	0,1%
ROE	15%	0,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2009 - \text{müügitulu } 2008) / \text{müügitulu } 2008 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 158 175 krooni. Investeeringuks oli masina ost.

Personal

Keskmine töötajate arv 2009. aastal oli 1 töötaja. Tööjõukulud kokku olid 402 540 krooni. Tööjõukuludest moodustasid ettevõtte juhatuse töötasud kokku 302 664 krooni. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Berendsen alustab 2010. aastal uue ärisuuna käivitamist IT valdkonnas.

Janek Balõnski

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Berendsen tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Berendsen finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Berendsen on jätkuvalt tegutsev.

Janek Balõnski

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	191 153	140 662	2
Nõuded ja ettemaksed	54 153	50 484	3, 6
Kokku käibevara	245 306	191 146	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 076 627	598 972	5
Nõuded ja ettemaksed	221 217	493 161	6
Kinnisvarainvesteeringud	1 410 000	1 940 000	7
Materiaalne põhivara	161 207	11 271	8
Kokku põhivara	2 869 051	3 043 404	
Kokku varad	3 114 357	3 234 550	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	362 156	150 019	11
Võlad ja ettemaksed	303 924	279 819	4,12,13
Eraldised	53 165	0	14
Kokku lühiajalised kohustused	719 245	429 838	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 796 582	1 918 417	11
Võlad ja ettemaksed	0	178 263	13
Kokku pikaajalised kohustused	1 796 582	2 096 680	
Kokku kohustused	2 515 827	2 526 518	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	16
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	464 032	660 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 498	3 289	
Kokku omakapital	598 530	708 032	
Kokku kohustused ja omakapital	3 114 357	3 234 550	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 896 000	1 600 000	17
Muud äritulud	0	32 503	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 147	-21 703	18
Mitmesugused tegevuskulud	-577 928	-452 646	19
Tööjõukulud	-402 540	-274 844	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 239	-6 881	8
Muud ärikulud	-597 192	-667 545	21
Ärikasum (-kahjum)	288 954	208 884	
Finantstulud ja -kulud	-145 291	-205 595	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	143 663	3 289	
Tulumaks	-53 165	0	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 498	3 289	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	288 954	208 884	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 239	6 881	8
Muud korrigeerimised	530 000	660 000	7
Kokku korrigeerimised	538 239	666 881	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-105 112	-152 465	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-229 265	194 675	
Makstud intressid	-146 996	-188 607	
Kokku rahavood äritegevusest	345 820	729 368	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-158 175	-14 979	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-199 882	-112 332	
Antud laenud	0	-78 076	
Laekunud intressid	12 827	19 832	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-345 230	-185 555	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	358 175	122 676	
Saadud laenude tagasimaksed	-276 238	-538 689	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 635	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 302	-416 013	
Kokku rahavood	50 892	127 800	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	140 662	12 862	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50 892	127 800	
Valuutakursside muutuste mõju	-401	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	191 153	140 662	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	660 743	704 743
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	3 289	3 289
31.12.2008	40 000	4 000	664 032	708 032
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	90 498	90 498
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2009	40 000	4 000	554 530	598 530

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Berendsen 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea tava taksonoomia 2010 ja 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 Berendsen kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud investeeringud 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.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid ning aktsiad ja osad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasest väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4
Muu inventar	3

Juhul, kui materiaalse 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.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmta dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

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

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	78 124	226
Arvelduskontod	12 029	140 436
Tähtajalised hoiused	101 000	0
Kokku raha	191 153	140 662

Tähtaajalise hoiusena on kajastatud hoiused tähtajaga kuni 3 kuud. Hoiuste lõpetamisel ennetähtaegselt ei kaasne ettevõtte jaoks täiendavaid kohustusi.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud nõuded	14 358	37 670	6
Ettemaksed	39 795	12 814	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	54 153	50 484	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	32
Käibemaks	0	21 986	0	41 878
Üksikisiku tulumaks	0	5 244	0	7 376
Sotsiaalmaks	0	8 323	0	14 212
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	763
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	35 553	0	64 261

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2007	33 348	33 348
Soetamine	565 624	565 624
31.12.2008	598 972	598 972
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	598 972	598 972
Soetamine	477 655	477 655
31.12.2009	1 076 627	1 076 627
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 076 627	1 076 627

Osade õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kuna nendega ei kaubelda aktiivselt. Investeeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

2009. aastal ei ilmnenu asjaolusid, mis oleksid nõudnud investeeringu väärtuse korrigeerimist.

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	221 217	0		221 217	
Intressinõuded	14 358	14 358		0	3
Kokku muud nõuded	235 575	14 358		221 217	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	493 161	0		493 161	
Intressinõuded	37 670	37 670		0	
Kokku muud nõuded	530 831	37 670		493 161	

Aruandeaastal on tasaarveldatud pikaajalist laenunõuet summas 271 944 krooni.

Lenu tasumise tähtaeg on 31.12.2016

Laen on antud intressimääraga 4%.

Laenu alusvaluuta on Eesti kroon.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod		
31.12.2007		2 600 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest		-660 000
31.12.2008		1 940 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest		-530 000
31.12.2009		1 410 000
	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	96 000	120 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	21 147	21 703

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	0	0	11 864	11 864
Akumuleeritud kulum	0	0	-8 691	-8 691
Jääkmaksumus	0	0	3 173	3 173
Ostud ja parendused	0	0	14 979	14 979
Muud ostud ja parendused	0	0	14 979	14 979
Amortisatsioonikulu	0	0	-6 881	-6 881
31.12.2008				
Soetusmaksumus	0	0	26 843	26 843
Akumuleeritud kulum	0	0	-15 572	-15 572
Jääkmaksumus	0	0	11 271	11 271
Ostud ja parendused	158 175	158 175	0	158 175
Muud ostud ja parendused	158 175	158 175	0	158 175
Amortisatsioonikulu	-3 295	-3 295	-4 944	-8 239
31.12.2009				
Soetusmaksumus	158 175	158 175	26 843	185 018
Akumuleeritud kulum	-3 295	-3 295	-20 516	-23 811
Jääkmaksumus	154 880	154 880	6 327	161 207

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2009 oli 11 864 krooni.

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Masinad ja seadmed

Soetusmaksumus 31.12.2009 158 175

Jääkmaksumus 31.12.2009 154 880

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent	126 540	40 308	86 232		11
Kapitalirendikohustused kokku	126 540	40 308	86 232		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent	0	0	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	154 880	154 880

Ettevõtte on soetanud kapitalirendiga transpordivahendi alljärgnevatel tingimustel:

Alusvaluuta: EUR

Maksetähtaeg: iga kuu

Keskmine intressimäär: 4,45%

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2009	2008
Kasutusrenditulu	96 000	120 000
Järgmiste perioodide renditulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	88 000	96 000
1-5 aasta jooksul	252 000	384 000
Rendile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	1 410 000	1 940 000
Kokku	1 410 000	1 940 000

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel rendile andnud kinnisvarainvesteeringu (vt lisa 7).

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	49 809	67 394

Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	39 453	37 549
1-5 aasta jooksul	204 734	244 187

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit.

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Investeeringislaen	9 000	9 000	0		
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000	0		
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaen	1 816 538	244 058	1 572 480		
Investeeringislaen	200 000	63 369	136 631		
Investeeringislaen	6 660	5 421	1 239		
Pikaajalised laenud kokku	2 023 198	312 848	1 710 350		
Kapitalirendikohustused kokku	126 540	40 308	86 232		9
Laenukohustused kokku	2 158 738	362 156	1 796 582		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Investeeringislaen	39 000	39 000	0		
Investeeringislaen	24 000	24 000	0		
Lühiajalised laenud kokku	63 000	63 000	0		
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaen	1 991 096	82 015	1 909 081		
Investeeringislaen	14 340	5 004	9 336		
Pikaajalised laenud kokku	2 005 436	87 019	1 918 417		
Pikaajalised võlakirjad					
Investeeringislaen					
Laenukohustused kokku	2 068 436	150 019	1 918 417		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Muud varad	Kokku
31.12.2009	1 410 000	1 410 000
31.12.2008	1 940 000	1 940 000

Kinnisvarainvesteeringu soetamiseks võetud pikaajalise investeeringislaenu tagatised on alljärgnevad:

- hüpoteek ettevõtte Rae vallas asuvalle kinnistule, mille raamatupidamisväärtus oli 31.12.2009 seisuga 1 410 000 krooni;
- Janek Balõnski käendus ulatusega kuni 2 000 011 krooni

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 001	9 508	
Maksuvõlad	35 553	64 261	4
Muud võlad	253 370	142 490	13
Saadud ettemaksed	0	63 560	
Kokku võlad ja ettemaksed	303 924	279 819	

Lisa 13 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	5 417	5 417	0	0	
Muud viitvõlad	200 000	200 000	0	0	23
Muud võlad	47 953	47 953	0	0	24
Kokku muud võlad	253 370	253 370	0	0	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	4 798	4 798	0	0	
Muud viitvõlad	131 192	131 192	0	0	
Muud võlad	184 763	6 500	178 263	0	24
Kokku muud võlad	320 753	142 490	178 263	0	

Lisa 14 Eraldised

(kroonides)

	31.12.2008	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2009	Lisa nr
Dividendi tulumaks	0	53 165	0	53 165	23
Kokku eraldised	0	53 165	0	53 165	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 554 530 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 116 451 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 438 079 krooni.

Lisa 16 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
OÜ Berendsen osa nimiväärtus on 40 000 krooni.		

Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 896 000	1 600 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 896 000	1 600 000
Kokku müügitulu	1 896 000	1 600 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	1 800 000	1 480 000
Enda kinnisvara üürileandmine	96 000	120 000
Kokku müügitulu	1 896 000	1 600 000

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Energia	8 536	10 516
Soojusenergia	8 536	10 516
Valve	4 434	6 381
Muud	8 177	4 806
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 147	21 703

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	49 809	67 394
Lähetuskulud	373 826	295 847
Muud	154 293	89 405
Kokku mitmesugused tegevuskulud	577 928	452 646

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	302 664	206 633
Sotsiaalmaksud	99 876	68 211
Kokku tööjõukulud	402 540	274 844
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	530 000	660 000	7
Kahjum valuutakursi muutustest	1 456	1 327	
Muud	65 736	6 218	
Kokku muud ärikulud	597 192	667 545	

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	18 266	19 709
Intressikulud	-163 546	-225 427
Intressikulu laenudelt	-148 062	-211 462
Muud intressikulud	-15 484	-13 965
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-401	0
Muud finantstulud ja -kulud	390	123
Kokku finantstulud ja -kulud	-145 291	-205 595

Lisa 23 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	53 165
Kokku	200 000	53 165

Lisa 24 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	47 953	0	184 763

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	96 000	0	120 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	302 664	206 633

Laenud

Laenukohustus seisuga 31.12.2008 178 263 krooni

Saadud laenu aruandeperioodil 0 krooni

Tagastatud laenu aruandeperioodil 141 443 krooni

Laenukohustus seisuga 31.12.2009 36 820 krooni

Intressikohustus seisuga 31.12.2009 11 133 krooni

Laenu lõplik tagasimakse tähtaeg on 01.11.2011.

Laenu intressimääraks aruandeaastal on 15% aastas.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Berendsen (registrikood: 11146209) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK BALÖNSKI	Juhatuse liige	31.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	464 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 498
Kokku	554 530
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	354 530
Kokku	554 530

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1800000	94.94%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	96000	5.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Balõnski	37610046016	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5187647
E-posti aadress	terje@abr.ee