

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Brendon Invest

registrikood: 10949478

tänav a nimi, Lõosilma

maja number: 10

küla: Vääna-Jõesuu küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76909

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	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Osaühing kanti äriregistrisse 07.05.2003.a. Osaühingu põhitegevusaladeks on tööstus- ja toidukaupade jae- ja hulgimüük; kaubanduslik vahendus, eksport-import; toitlustamine; metsatööstus, puidu töötlemine; arvutiteenused; kinnisvaratehingud, kinnisvara haldamine ja arendus; ehitus- ja remonditööd; transporditeenused (va litsentseeritavad).

2010.aastal tegeles osaühing ruumide rentimisega.

Osaühingu juhatus koosneb 1-st liikmest. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ja soodustusi 2010. aastal ei arvestatud. Juhatuse liikme ja tegevjuhi ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud

Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid ei 2010 aastal ei olnud.

2010.aastal töötajaid tööle ei võetud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36	621 683	2
Nõuded ja ettemaksed	2 601 173	2 178 525	3
Kokku käibevara	2 601 209	2 800 208	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 361 318	4 052 987	4
Nõuded ja ettemaksed	805 800	3 504 841	
Kinnisvarainvesteeringud	2 628 619	1 649 329	7
Kokku põhivara	7 795 737	9 207 157	
Kokku varad	10 396 946	12 007 365	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 098 380	1 586 729	8
Võlad ja ettemaksed	1 393 732	1 357 266	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 492 112	2 943 995	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 828 623	4 029 116	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 828 623	4 029 116	
Kokku kohustused	5 320 735	6 973 111	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	390 000	390 000	
Registreerimata osakapital	176 819	190 097	
Kohustuslik reservkapital	39 000	39 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 351 435	3 725 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 957	689 421	
Kokku omakapital	5 076 211	5 034 254	
Kokku kohustused ja omakapital	10 396 946	12 007 365	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	237 744	218 734	10
Muud äritulud	0	31	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 985	
Mitmesugused tegevuskulud	-85 425	-71 643	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 168	-38 168	
Muud ärikulud	-16 668	-1 781	
Ärikasum (-kahjum)	97 483	103 188	
Finantstulud ja -kulud	21 474	586 233	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 957	689 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 957	689 421	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	97 483	103 188	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 168	38 168	
Kokku korrigeerimised	38 168	38 168	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	169 204	-85 894	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 466	-28 856	
Kokku rahavood äritegevusest	341 321	26 606	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 017 458	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-117 534	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-281 949	-1 834 000	
Antud laenud	-1 076 559	-3 514 226	
Antud laenude tagasimaksed	3 183 749	2 787 523	
Laekunud intressid	233 334	312 624	
Laekunud dividendid	204 791	472 285	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-52 105	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	190 097	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 128 374	-1 637 802	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 939 574	8 707 711	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 641 695	-6 024 747	
Makstud intressid	-325 499	-405 780	
Makstud dividendid	-63 722	-190 097	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 091 342	2 087 087	
Kokku rahavood	-621 647	475 891	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	621 683	145 792	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-621 647	475 891	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36	621 683	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	390 000		39 000	3 725 736	4 154 736
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				689 421	689 421
Muutused muudest omanike sissemaksetest		190 097			190 097
31.12.2009	390 000	190 097	39 000	4 415 157	5 034 254
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				118 957	118 957
Makstud dividendid				-63 722	-63 722
Muutused reservides		-13 278			-13 278
31.12.2010	390 000	176 819	39 000	4 470 392	5 076 211

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Brendon Invest 2010. 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 Eesti kroonides.

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 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 soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

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 10 000 krooni 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 tööeas. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud 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.

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.

Lisainformatsioon

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	122 921
Arvelduskontod	36	498 762
Kokku raha	36	621 683

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	202 343	117 033
Muud nõuded	2 398 830	2 060 784
Ettemaksed	0	708
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 601 173	2 178 525

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 032 369	1 005 987	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14 000	14 000	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	3 314 949	3 033 000	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	4 361 318	4 052 987	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Simson Huoltopalvelu Oy	Soome		70	70
Directo Oy	Soome		100	100
Directos Sweden AB	Rootsi			90
Miia Invest OÜ	Eesti			100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Simson Huoltopalvelu Oy	1 005 987		-91 152	914 835
Directos Sweden AB		78 417		78 417
Miia Invest OÜ		39 117		39 117
Kokku:	1 005 987	117 534	-91 152	1 032 369

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Directos Sweden AS	70	20.12.2010	78 417
Miia Invest OÜ	100	30.12.2010	39 117

Tütarettevõtted Miia Invest OÜ ja Directos Sweden AB on kajastatud soetusmaksumusest sest nad on asutatud detsembrikuu lõpus.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Carus Lab OÜ	Eesti	Programmeerimine	35	35

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	31.12.2010
Carsus Labi OÜ	14 000	14 000
Kokku:	14 000	14 000

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
01.01.2009			
Soetusmaksumus	950 000	954 233	1 904 233
Akumuleeritud kulum		-216 736	-216 736
Jääkmaksumus	950 000	737 497	1 687 497
Amortisatsioonikulu		-38 168	-38 168
31.12.2009			
Soetusmaksumus	950 000	954 233	1 904 233
Akumuleeritud kulum		-254 904	-254 904
Jääkmaksumus	950 000	699 329	1 649 329
Ostud ja parendused	1 017 458		1 017 458
Amortisatsioonikulu		-38 168	-38 168
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 967 458	954 233	2 921 691
Akumuleeritud kulum		-293 072	-293 072
Jääkmaksumus	1 967 458	661 161	2 628 619

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	350 000	350 000		
Lühiajalised laenud kokku	350 000	350 000		
Pikaajalised laenud				
Laenud finantsasutuselt	3 342 003	748 380	2 593 623	
Laenud juriidilistelt isikutelt	235 000		235 000	
Pikaajalised laenud kokku	3 577 003	748 380	2 828 623	
Laenukohustused kokku	3 927 003	1 098 380	2 828 623	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud finantsasutuselt	3 457 913	586 729	2 871 184	
Laenud juriidilistelt isikutelt	1 000 000	1 000 000		
Lühiajalised laenud kokku	4 457 913	1 586 729	2 871 184	
Pikaajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	1 157 932		1 157 932	
Pikaajalised laenud kokku	1 157 932		1 157 932	
Laenukohustused kokku	5 615 845	1 586 729	4 029 116	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	0	700
Muud võlad	1 393 432	1 356 566
Muud viitvõlad	94 888	48 291
Arvelduskrediit	1 298 544	1 308 275
Kokku võlad ja ettemaksed	1 393 432	1 357 266

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	237 744	218 734
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	237 744	218 734
Kokku müügitulu	237 744	218 734
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kinnisvara haldamine ja arendus	237 744	218 734
Kokku müügitulu	237 744	218 734

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 277 646		3 843 225	
Sidusettevõtjad	1 580	235 000	1 580	795 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 926 983	94 888	1 721 635	362 932

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Brendon Invest (registrikood: 10949478) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP LÕOKE	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 351 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 957
Kokku	4 470 392
Jaotamine	
Dividendideks	62 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 407 892
Kokku	4 470 392

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 351 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 957
Kokku	4 470 392
Jaotamine	
Dividendideks	62 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 407 892
Kokku	4 470 392

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	237744	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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