

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi nimi: Osaühing Brendon Invest

registrikood: 10949478

tänavanimi, Suur-Ameerika 37
maja number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10122

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 37 759

e-posti aadress: peep@simson.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
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 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).

2009.aastal tegeles osaühing ruumide rentimisega.

Osaühingu juhatus koosneb 1-st liikmest. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ja soodustusi 2009. aastal ei arvestatud. Juhatuse liikme ja tegevjuhi ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud

2009.aastal töötajaid tööle ei võetud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Brendon Invest 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 Brendon Invest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmiduse kuupäevani (22.07.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Brendon Invest on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	621 683	145 792	2
Nõuded ja ettemaksed	2 178 525	2 461 191	3
Kokku käibevara	2 800 208	2 606 983	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 052 987	1 769 682	4
Nõuded ja ettemaksed	3 504 841	2 409 578	
Kinnisvarainvesteeringud	1 649 329	1 687 497	7
Kokku põhivara	9 207 157	5 866 757	
Kokku varad	12 007 365	8 473 740	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 586 729	2 582 882	8
Võlad ja ettemaksed	1 357 266	1 386 122	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 943 995	3 969 004	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 029 116	350 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	4 029 116	350 000	
Kokku kohustused	6 973 111	4 319 004	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	390 000	390 000	
Registreerimata osakapital	450 000		
Kohustuslik reservkapital	39 000	39 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 725 736	3 024 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	429 518	700 993	
Kokku omakapital	5 034 254	4 154 736	
Kokku kohustused ja omakapital	12 007 365	8 473 740	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	218 734	236 165	10
Muud äritulud	31	171	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 985		
Mitmesugused tegevuskulud	-71 643	-67 462	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 168	-38 168	
Muud ärikulud	-1 781	-1 516	
Ärikasum (-kahjum)	103 188	129 190	
Finantstulud ja -kulud	326 330	571 803	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	429 518	700 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	429 518	700 993	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	103 188	129 190
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 168	38 168
Muud korrigeerimised		-787
Kokku korrigeerimised	38 168	37 381
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-85 894	-95 560
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-28 856	-63 141
Makstud intressid		-275 501
Kokku rahavood äritegevusest	26 606	-267 631
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel		-14 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 834 000	
Antud laenud	-3 514 226	-197 000
Antud laenude tagasimaksed	2 787 523	1 016 208
Laekunud intressid	312 624	80 796
Laekunud dividendid	472 285	211 588
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-52 105	
Muud laekumised investeerimistegevusest	450 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 377 899	1 097 592
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 707 711	3 750 000
Saadud laenude tagasimaksed	-6 024 747	-4 438 200
Makstud intressid	-405 780	
Makstud dividendid	-450 000	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 827 184	-788 200
Kokku rahavood	475 891	41 761
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	145 792	104 031
Raha ja raha ekvivalentide muutus	475 891	41 761
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	621 683	145 792

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	390 000		39 000	3 124 743	3 553 743
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				700 993	700 993
Makstud dividendid				-100 000	-100 000
31.12.2008	390 000		39 000	3 725 736	4 154 736
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				429 518	429 518
Muutused muudest omanike sissemaksetest		450 000			450 000
31.12.2009	390 000	450 000	39 000	4 155 254	5 034 254

Bilansipäeva seisuga on Brendon Invest OÜ registreerimata omakapitali 450 000.-

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Brendon Invest 2009. 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 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 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.

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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	122 921	136 946
Arvelduskontod	498 762	8 846
Kokku raha	621 683	145 792

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	117 033	184 069
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		65
Muud nõuded	2 060 784	2 271 799
Ettemaksed	708	5 258
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 178 525	2 461 191

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 005 987	556 682	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14 000	14 000	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	3 033 000	1 199 000	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	4 052 987	1 769 682	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Directo OY	Soome			100
Simson Huoltopalvelu OY	Soome		70	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Simson Huoltopalvelu OY	556 682		449 305	1 005 987
Directo OY		50 000	-50 000	
Kokku:	556 682	50 000	399 305	1 005 987

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Directo OY	100	31.12.2009	50 000

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Carsus Lab OÜ	Eesti	Programmeerimine	35	35

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	31.12.2009
Carsus Lab OÜ	14 000	14 000
Kokku:	14 000	14 000

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	950 000	954 233	1 904 233
Akumuleeritud kulum		-178 568	-178 568
Jääkmaksumus	950 000	775 665	1 725 665
Amortisatsioonikulu		-38 168	-38 168
31.12.2008			
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

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Sampo Pank	3 457 913	586 729	2 871 184	
Laen juriidilistelt isikutelt	1 000 000	1 000 000		
Lühiajalised laenud kokku	4 457 913	1 586 729	2 871 184	
Pikaajalised laenud				
Laen 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	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Sampo Pank	1 782 882	1 782 882		
Laenud juriidilistelt isikutelt	800 000	800 000		
Lühiajalised laenud kokku	2 582 882	2 582 882		
Pikaajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	350 000		350 000	
Pikaajalised laenud kokku	350 000		350 000	
Laenukohustused kokku	2 932 882	2 582 882	350 000	

Laenude baasvaluuta on EEK ja EUR.

Intressimääradega 6% kuni 11,3%

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	700	14 000
Muud võlad	1 356 566	1 372 122
Kokku võlad ja ettemaksed	1 357 266	1 386 122

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	218 734	236 165
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	218 734	236 165
Kokku müügitulu	218 734	236 165
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kinnisvara haldamine ja arendus	218 734	236 165
Kokku müügitulu	218 734	236 165

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	3 843 225		2 409 578	
Sidusettevõtjad	1 580	795 000	986	364 650
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 721 635	362 932	2 137 863	800 000

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Sidusettevõtjad	18 954	17 375
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 170	218 790

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Brendon Invest (registrikood: 10949478) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP LÕOKE	Juhatuse liige	24.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 725 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	429 518
Kokku	4 155 254
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 725 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	429 518
Kokku	4 155 254
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	218734	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