

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: STORENT OÜ

registrikood: 11682327

tänavatalu nimi, Paneeli 5/Betooni 15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

e-posti aadress: finance.ee@storent.com

veebilehe aadress: www.storent.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Võlad tarnijatele	17
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Kasutusrent	20
Lisa 18 Seotud osapooled	21
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

OÜ Storent on ehitustehnika rendifirma, mis on asutatud Eestis juulis 2009. a. Tegemist on Storent Holding SIA tütarettevõttega, mille eelkäija Storent SIA on registreeritud Lätis, aprillis 2008. a. Storent Holding SIA eesmärk on laiendada oma tegevust Baltimaadesse ja teistesse Ida- ja Põhja-Euroopa riikidesse, ning saavutada nendes riikides ehitustehnika rendi turuliidri positsioon. Peamisteks renditoodeteks on traktorid, pinnasetööde tehnika, tõstukid, tellingud, käsitööriistad, generaatorid, kompressorid jne. Ettevõtte klientideks on ehitusettevõtted, tööstusettevõtted, laevaehitusettevõtted, riigi ja kohalike omavalitsuste ettevõtted ja samuti ka eraisikud.

Aasta 2014 oli eesti ehitusturul keeruline aasta. Ehitusmahud vähenesid 2014 aastal 7%, sellest hoonete ehitamine vähenes 3% ning rajatiste ehitamine 14%. Kohalikku ehitusturgu mõjutas jätkuvalt enim rajatiste ehitusmahtude vähenemine. Tänavu III kvartalis pöördus eelmise aasta sama kvartaliga võrreldes langusele ka hoonete remondi- ja rekonstrueerimistööde maht. Samas hoonete uusehitus jätkab tõusutrendil.

Vaatamata keerulisele aastale ehitusturul suutis Storent OÜ säilitada oma müügitulu 2013 aasta tasemel. Uusi rendipunkte 2014 aastal ei avatud, küll aga koliti uutele pindadele Tartu rendipunktis ning alustati Auvere (Enefit) punkti likvideerimisega seoses põlevikiviõlithase valmimisega. Auvere rendipunkti rendileping lõppes 31.01.15

Olulisemad 2014. majandusaasta aruande näitajad on (eurodes) : müügitulu 4 094 771 eurot (2013: 3 980 404) ja bilansimaht 645 359 (2013: 678 099). Ettevõtte kahjumiks kujunes 2014. aasta lõpuks 526 120 eurot ning põhivarasse investeeriti 45 200 eurot (2013: 20 275 eurot).

2014 aasta lõpus muutus Storent OÜ omanik. Uueks 100% osade omanikuks sai Storent Holding SIA. Negatiivse omakapitali vähendamiseks teostas Storent OÜ uus omanik sissemakse osakapitali summas 450 000 eurot, tõstes ettevõtte osakapitali 800 000 euroni.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu (eur)	4 094 771	3 980 404
Tulu kasv	+2,79%	+ 60,3%
Puhaskasum (eur)	-526 120	-46 054
Puhasrentaablus	-12,7%	-1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014– müügitulu 2013)/ müügitulu 2013 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

31.12.2014 seisuga on ettevõtte osakapital 800 000 eurot.

31.12.2014 a seisuga ei vasta Storent OÜ omakapital Äriseadustikus kehtestatud nõuetele, mis sätestab omakapitali suuruseks vähemalt 50% osakapitalist. Vastavalt 2015. a eelarvele planeerib ettevõtte suurendada käivet ning rentaablust, mis omakorda võimaldab 2015. majandusaasta lõpuks

viia omakapital vastavusse äriseadustiku nõuetega.

2014. aastal töötas Storent OÜ-s keskmiselt 45 töötajat (2013: 47) ning nende töötasu moodustas 989 453 eur (2013: 718 499 eur).

Ettevõtte juhatuse liikmed said aruandeaastal tasu (palk, preemia ja muud hüvitised) kogusummas 39 938 eurot (2013: 13 322 eurot) .

2014. a toimusid muudatused ettevõtte juhatuses. Juhatuse liikme kohustuste täitmisest astus tagasi Baiba Onkele ning alates 10.12.2014 on juhatuse liige Sander Maasik.

2014 aasta viimases kvartalis omandas Franklin Templeton Investmentsi börsiväline investeerimisfirma Darby Private Equity enamusosaluse Storent OÜ emaettevõttes Storent Holding SIA. Uus omanik plaanib suuri investeeringuid seadmepargi laiendamiseks, et tugevdada Storent positsiooni Läti ja Leedu turgudel ning suurendada oluliselt turuosa Eesti turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	76 277	46 420	2
Nõuded ja ettemaksed	369 764	496 949	3,4
Varud	114 096	86 171	5
Kokku käibevara	560 137	629 540	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	84 988	47 795	6
Immateriaalne põhivara	234	764	7
Kokku põhivara	85 222	48 559	
Kokku varad	645 359	678 099	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	722 430	679 050	8
Kokku lühiajalised kohustused	722 430	679 050	
Kokku kohustused	722 430	679 050	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	800 000	350 000	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-350 951	-304 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-526 120	-46 054	
Kokku omakapital	-77 071	-951	
Kokku kohustused ja omakapital	645 359	678 099	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 094 771	3 980 404	13
Muud äritulud	28 049	30 297	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 514 542	-2 245 594	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 119 149	-1 078 172	15
Tööjõukulud	-989 453	-718 499	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 131	-13 111	6,7
Muud ärikulud	-119	-1 379	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-524 574	-46 054	
Intressikulud	-1 546	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-526 120	-46 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-526 120	-46 054	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-524 574	-46 054	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 125	13 499	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 872	-2 595	6
Muud korrigeerimised	-16 445	-17 009	6
Kokku korrigeerimised	3 808	-6 105	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	112 394	-96 867	
Varude muutus	-27 925	-47 841	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47 784	192 819	
Kokku rahavood äritegevusest	-388 513	-4 048	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 200	-20 275	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	14 791	5 712	6,7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 409	-14 563	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-1 221	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	450 000	0	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	448 779	0	
Kokku rahavood	29 857	-18 611	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 420	65 031	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 857	-18 611	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 277	46 420	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	350 000	-304 897	45 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-46 054	-46 054
31.12.2013	350 000	-350 951	-951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-526 120	-526 120
Emiteeritud osakapital	450 000	0	450 000
31.12.2014	800 000	-877 071	-77 071

Lisainformatsioon omakapitali kohta on esitatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Storent 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Storent OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded (viitlaekumised), mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid sh. kassas olevat sularaha ja panga arvelduskontodel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid

kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse põhivara gruppidele eraldi, sõltuvalt kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	3-5
Masinaid ja seadmed (uued)	4-12
Masinaid ja seadmed (kasutatud)	2-6
Muu materiaalne põhivara	2-5

Rendid

Kasutusrendid

Ettevõtte kui rendileandja.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Edasi renditava vara kasutusrenditulu kajastatakse samas perioodis vara rendikuluga

Ettevõtte kui rentnik.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi

müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

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

Tulud renditeenustest kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Rendikulud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 kuni 31.12.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Storent OÜ käsitleb seotud osapoolena omanikke, juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides finantseerimise ja investeerimisega seotud kasumid/kahjumid, äritegevusega seotud mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavoogude kajastamisel lähtutakse tegelikult makstud ja saadud summadest. Mitterahalised tehingud elimineeritakse.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, 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 raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	4 278	3 857
Arvelduskontod	71 203	42 563
Raha teel	796	0
Kokku raha	76 277	46 420

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	340 502	340 502	4
Ostjatelt laekumata arved	862 668	862 668	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-522 166	-522 166	
Muud nõuded	684	684	
Viitlaekumised	684		
Ettemaksed	28 578	28 578	
Tulevaste perioodide kulud	7 784	7 784	
Muud makstud ettemaksed	20 794	20 794	
Kokku nõuded ja ettemaksed	369 764	369 764	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	486 699	486 699	4
Ostjatelt laekumata arved	899 450	899 450	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-412 751	-412 751	
Muud nõuded	341	341	
Viitlaekumised	341	341	
Ettemaksed	9 909	9 909	
Tulevaste perioodide kulud	2 737	2 737	
Muud makstud ettemaksed	7 172	7 172	
Kokku nõuded ja ettemaksed	496 949	496 949	

Informatsioon nõuetest seotud osapoolte vastu on toodud lisas 18.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	862 668	899 450
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-522 166	-412 751
Kokku nõuded ostjate vastu	340 502	486 699
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-412 751	-171 446
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	49 403	31 179
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-248 055	-327 922
Lootusetuks tunnistatud nõuded	89 237	55 438
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-522 166	-412 751

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse bilansist välja lootusetuks tunnistatud nõuetena, vastavalt juhatuse hinnangule.

Ettevõtte on sõlminud faktooringlepingu Nordea Finance Estonia AS-ga. Faktooringlepingu alusel finantseeritud nõuete saldo 31.12.2014 seisuga on 17 546 eurot. Lisainformatsioon faktooringu kohta on avalikustatud lisas nr 19.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	45 753	36 696
Ettemaksed varude eest	1 342	889
Varuosad	65 112	43 887
Reklaamimaterjalid	1 889	4 699
Kokku varud	114 096	86 171

Juhatuse hinnangul puudus seisuga 31.12.2013 ja 31.12.2014 allahindluse vajadus müügiks ostetud kaupadele, kuna tegemist on varudega, mille realiseerimine on kiire.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	11 398	25 799	37 197
Akumuleeritud kulum	-1 778	-10 551	-12 329
Jääkmaksumus	9 620	15 248	24 868
Ostud ja parendused	6 119	16 934	23 053
Amortisatsioonikulu	-3 379	-9 282	-12 661
Müügid	-2 384	-96	-2 480
Ümberklassifitseerimised	-1 104	-502	-1 606
Ümberklassifitseerimine varudega	-1 104	-502	-1 606
Muud muutused	16 698	-77	16 621
31.12.2013			
Soetusmaksumus	29 355	41 817	71 172
Akumuleeritud kulum	-3 785	-19 592	-23 377
Jääkmaksumus	25 570	22 225	47 795
Ostud ja parendused	15 587	34 342	49 929
Amortisatsioonikulu	-6 171	-14 374	-20 545
Müügid	-5 357	-223	-5 580
Muud muutused	14 234	-845	13 389
31.12.2014			
Soetusmaksumus	53 218	72 975	126 193
Akumuleeritud kulum	-9 355	-31 850	-41 205
Jääkmaksumus	43 863	41 125	84 988

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	9 225	6 286
Muu materiaalne põhivara	227	138
Kokku	9 452	6 424

Real "Muud muutused" on kajastatud inventuuride tulemuste alusel arvele võetud põhivara summas 16445 eurot miinus maha kantud kasutuskõlbmatuks muutunud põhivara jääkväärtus summas 3056 eurot.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 230	1 230
Akumuleeritud kulum	-376	-376
Jääkmaksumus	854	854
Ostud ja parendused	360	360
Amortisatsioonikulu	-450	-450
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 590	1 590
Akumuleeritud kulum	-826	-826
Jääkmaksumus	764	764
Amortisatsioonikulu	-530	-530
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 590	1 590
Akumuleeritud kulum	-1 356	-1 356
Jääkmaksumus	234	234

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	522 010	522 010	9
Võlad töövõtjatele	99 334	99 334	11
Maksuvõlad	93 735	93 735	10
Muud võlad	5 849	5 849	
Muud viitvõlad	5 849	5 849	
Saadud ettemaksed	1 502	1 502	
Muud saadud ettemaksed	1 502	1 502	
Kokku võlad ja ettemaksed	722 430	722 430	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	488 179	488 179	9
Võlad töövõtjatele	82 447	82 447	11
Maksuvõlad	100 614	100 614	10
Muud võlad	7 542	7 542	
Muud viitvõlad	7 542	7 542	
Saadud ettemaksed	268	268	
Muud saadud ettemaksed	268	268	
Kokku võlad ja ettemaksed	679 050	679 050	

Rida "Muud võlad" sisaldab arvestuslikke kulusid, mille kohta bilansipäeva seisuga ei ole ostuarvet saabunud.

Täiendav informatsioon kohustustest seotud osapoolte ees on toodud lisa 18.

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	248 014	222 010
Võlad STORENT grupi ettevõtetele	273 996	266 169
Kokku võlad tarnijatele	522 010	488 179

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	30 566	43 794
Üksikisiku tulumaks	20 344	18 482
Erisoodustuse tulumaks	148	90
Sotsiaalmaks	37 572	33 625
Kohustuslik kogumispension	2 190	1 747
Töötuskindlustusmaksed	2 915	2 876
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	93 735	100 614

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	44 123	39 348
Puhkusetasude kohustus	28 260	28 655
Tulemustasude kohustus	26 951	14 444
Kokku võlad töövõtjatele	99 334	82 447

vt ka lisa 18.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	800 000	350 000
Osade arv (tk)	1	1

Storent OÜ 100% omanik seisuga 31.12.2014 on Storent Holding SIA (31.12.2013: Storent SIA)

Juriidiline aadress: Kakasekla dambis 31, Riga LV-1045
Registri kood: 40103620301

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on ettevõtte osakapitali miinimumsuuruseks 400 000 eurot ja maksimumsuuruseks 1 600 000 eurot.

2014. a suurendas Storent OÜ ainuosanik osakapitali 450 000 euro võrra rahalise sissemakse teel. Seisuga 31.12.2014 on ettevõtte osakapital 800 000 eurot.

31.12.2014 seisuga ei vasta ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetele. Tegevjuhtkond on seisukohal, et vastavalt 2015. aasta eelarvele viiakse omakapital tagasi vastavusse seaduses kehtestatud nõuetele. Ettevõtte on saanud omanikelt kinnituse finantsabi osutamise osas juhul, kui ettevõttel tekib vastav vajadus.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 960 384	3 875 587
Soome	58 121	43 782
Läti	53 034	32 199
Leedu	11 792	785
Poola	2 902	15 616
Itaalia	0	12 435
Austria	8 538	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 094 771	3 980 404
Kokku müügitulu	4 094 771	3 980 404
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusseadmete ja masinate rent	3 443 575	3 408 240
Transporditeenused	473 416	389 637
Remonditeenused	40 274	42 129
Lisaseadmete ja varuosade müük	137 506	140 398
Kokku müügitulu	4 094 771	3 980 404

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	-6 128	-2 109
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-118 870	-113 963
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 389 544	-2 129 522
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 514 542	-2 245 594

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-217 583	-198 369
Mitmesugused bürookulud	-231 983	-202 244
Lähetuskulud	-5 986	-8 227
Koolituskulud	-4 753	-2 005
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-220 903	-317 462
Transpordikulud	-56 584	-46 636
Juhtimisteenused	-259 572	-201 830
Muud ostetud teenused	-8 697	-10 355
Reklaamikulud	-36 103	-27 673
Kasutusrendi kulu	-76 985	-63 371
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 119 149	-1 078 172

Lisainformatsioon kasutusrendi kohta on esitatud lisas 17.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-686 801	-499 891
Sotsiaalmaksud	-226 253	-162 378
Puhkusereservi kulu	-76 399	-56 230
Kokku tööjõukulud	-989 453	-718 499
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	45	47

Lisa 17 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	-76 985	-63 371

Ettevõtte rendib kasutusrendi korras sõidukeid ning infotehnoloogia seadmeid.

Edasirendi eesmärgil kasutusrendi korras renditud seadmete rendimaksud on tingimuslikud ehk sõltuvad renditulust. Renditulud on kajastatud kasumiaruandes müügitulude all (vt. lisa 13) ning rendikulud kasumiaruande real "Kaubad, toore, materjal ja teenused" (vt. lisa 14).

Mittekatkestatavad lepingud puuduvad.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	Storent Holding SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Läti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeettevõtja	STORENT
Riik, kus kontserni emaeettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	12 241	12 818	11	266 126
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	119	261 178		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	500	22	826

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	126 655	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 697 224	5 518
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	0
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 574 690	18 004
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	837	53
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 569	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	39 938	13 322

2014.a lõpus alustati Storent OÜ emaeettevõttes ümberstruktureerimist, mille käigus antakse juhtimisteenused üle Storent Holding SIA emaeettevõttele Storent Investment AS-le. Tehingutes seotud osapooltega on emaeettevõttena käsitletud tehinguid Storent Holding SIA ja Storent

Investment AS-ga.

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Bilansiväline vara grupi ettevõtetelt	9 398 454	8 800 524
Bilansiväline vara teistelt ettevõtetelt	2 082 063	1 884 952
Kokku tingimuslikud kohustused	11 480 517	10 685 476

1. Storent OÜ rendib edasirendi eesmärgil vara nii grupi ettevõtetelt kui ka grupivälistelt ettevõtetelt.
2. Storent OÜ seadis 2014. a. Nordea Bank Finland Plc kasuks kogu vallasvarale, esimesele vabale järjekohale kommertsipandi summas 1 300 000 eurot, mis oli lisatagatiseks Storent SIA laenukohtustustele. Kommertsipant kustutati 12.12.2014.
3. Ettevõtte on sõlminud nõuete faktooringlepingu. Arvestades kõiki lepingutest tulenevaid asjaolusid on käsitletud nõuete müüki regressiõigusega faktooringuks.

Faktoori: AS Nordea Finance Estonia AS

Faktooringulimiit: 100 000 eurot

Intressimäär: 2,8%

Alusvaluuta: EUR

Finantseeritud nõuete jääk 31.12.2014: 17 546 eurot

Tagasimakse tähtaeg: 12 kuu jooksul

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2015

STORENT OÜ (registrikood: 11682327) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER MAASIK	Juhatuse liige	30.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Storent OÜ osanikule:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 5 kuni 22 esitatud Storent OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2014, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt Storent OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31. detsember 2014 on ettevõtte omakapital negatiivne summas 77 071 eurot. Vastavalt Äriseadustiku §-le 176, kui netovara on väiksem kui 2 500 eurot, peab osanik otsustama osakapitali vähendamise või suurendamise, osaühingu lõpetamise, ühinemise, jagunemise, ümberkujundamise, pankrotiavalduse esitamise ja muude abinõude kasutusele võtmise vahel. Ettevõtte tegevuse jätkumine sõltub osaniku otsusest. Osanik on eelnevalt kirjeldatud olukorrast teadlik ning juhatuse ettepanek edasiseks tegevuseks on esitatud majandusaasta aruande tegevusaruandes ja raamatupidamise aastaaruande lisas 12. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Veiko Hintsov

Vandeaudiitor nr 328

AS Deloitte Audit Eesti

Tegevusluba nr 27

Roosikrantsi 2, Tallinn 10119

30. aprill 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

STORENT OÜ (registrikood: 11682327) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	30.04.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-350 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-526 120
Kokku	-877 071
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	877 071
Kokku	877 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	3443575	84.10%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	473416	11.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Storent Holding (Sabiedriba ar ierobezotu atbildibu		Läti	800000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	finance.ee@storent.com
Veebilehe aadress	www.storent.com