

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Storensen

registrikood: 11096598

tänava/talu nimi, Sireli 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10913

telefon: +372 56695519, +372 56695504

faks: +372 6576771

e-posti aadress: jaanus.paevali@krimelte.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Koondkasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalne põhivara	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Oma olemuselt on OÜ Storensen investeerimis- ja juhtimisteenust osutav ettevõte.

Põhitegevuseks on osutada juhtimisalast teenust. Selles valdkonnas on peamisteks klientideks OÜ Krimelte ja OÜ Penosil Estonia.

Teenitud kasum investeeritakse erinevatesse tegevprojektidesse, paigutatakse väärtpaberitesse või soetatakse muid likviidseid väärtusi. Näiteks füüsilist kulda.

Ühtlasi on OÜ Storensen väljastanud ka väiksemaid lühiajalisi laene ja ühe pikemaajalise finantslaenu.

Eesmärgiks – suurendada omanike tulu ja olemasolevate väärtuste säilitamine ka raskemates majandusolukordades.

Olulisemaid investeeringuid on olnud investeeringud kinnisvarasse, kuldmüntidesse ja väärtpaberitesse

OÜ Storenseni majanduslikku seisu mõjutavatest faktoritest võib ära tuua tema põhipartnerite (OÜ Krimelte ja OÜ Penosil Estonia) majandusliku stabiilsuse või ebastabiilsuse.

Kuna tegemist on heal ja tugeval järjel püsivate ettevõtetega, ei ole põhjust muretsemiseks ka OÜ Storensenil.

OÜ Storenseni majandustegevuses puudub hooajalisuse või mõni muu ajaliselt mõõdetava faktori mõjus. Esitatud arved laekuvad stabiilselt ja ka väljamaksed toimuvad õigeaegselt ja hilinemisteta.

Kuna OÜ Storensen on investeerinud osa oma varasid börsile, siis üheks mõjutajaks on börsikursside kõikumine, mis kahjuks on paratamatu.

Osa varasid on investeeritud füüsilisse kulda ja siin on mõjutajaks kulla hind maailmaturul. Samuti alluvad ka kinnisvarasse investeeritud varad kinnisvarahindade muutumise mõjudele.

Kuna on kasutatud klassikalist kombinatsiooni – väärismetall – kinnisvara – väärtpaberid, siis nende mõjude kogusumma peaks andma piisava kindlustunde investeeringute säilimise ja kasvamise osas.

OÜ Storensen on aktiivne ettevõte ja plaanib oma tegevust jätkata ka edaspidi pikema aja vältel.

Peamised finantssuhtarvud:	2011	2010			
Käibe kasv	-4,56	-2,23			
Brutokasumimäär	72,27	43,75			
Puhaskasumi kasv	-29,89	44,27			
Puhasrehtaablus	444,76	605,48			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	66,92	35,87			
ROA	15,90	23,24			
ROE	15,91	23,27			
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:					
1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100					
2. Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100					
3. Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 100					
4. Puhasrehtaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100					
5. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused					
6. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100					
7. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100					

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	213 789	45 597	2
Finantsinvesteeringud	161 727	162 951	3
Nõuded ja ettemaksed	99 313	101 047	4
Kokku käibevara	474 829	309 595	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 943 526	5 066 294	7,8
Nõuded ja ettemaksed	441 291	278 237	4
Kinnisvarainvesteeringud	640 380	680 373	9
Materiaalne põhivara	28 617	35 285	10
Kokku põhivara	6 053 814	6 060 189	
Kokku varad	6 528 643	6 369 784	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 096	8 631	11
Kokku lühiajalised kohustused	7 096	8 631	
Kokku kohustused	7 096	8 631	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 563	2 563	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	5 721	2 138	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 475 196	4 875 920	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 037 811	1 480 276	14
Kokku omakapital	6 521 547	6 361 153	
Kokku kohustused ja omakapital	6 528 643	6 369 784	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	233 342	244 478	15
Mitmesugused tegevuskulud	-12 839	-23 958	16
Tööjõukulud	-17 988	-30 525	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 837	-83 045	9,10
Muud ärikulud	-51	0	18
Ärikasum (kahjum)	168 627	106 950	
Finantstulud ja -kulud	869 184	1 373 326	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 037 811	1 480 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 037 811	1 480 276	

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 037 811	1 480 276
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	3 583	3 390
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	3 583	3 390
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 041 394	1 483 666

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	168 627	106 950	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 837	83 045	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2	0	18
Muud korrigeerimised	0	7 259	
Kokku korrigeerimised	33 839	90 304	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	780	1 837	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 535	782	
Laekunud intressid	7 556	701	
Makstud intressid	0	-1 676	
Kokku rahavood äritegevusest	209 267	198 898	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-39 730	10
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-860	0	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-213 540	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	105 379	3
Antud laenud	-150 000	-171 283	
Antud laenude tagasimaksed	7 669	10 226	
Laekunud dividendid	1 000 000	642 322	8
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-16 884	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	7 527	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	839 925	340 901	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-63 912	
Makstud dividendid	-881 000	-704 306	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-881 000	-768 218	
Kokku rahavood	168 192	-228 419	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 597	274 090	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	168 192	-228 419	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-74	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	213 789	45 597	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 563	256	-1 252	5 580 226	5 581 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 480 276	1 480 276
Makstud dividendid	0	0	0	-704 306	-704 306
Muutused reservides	0	0	3 390	0	3 390
31.12.2010	2 563	256	2 138	6 356 196	6 361 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 037 811	1 037 811
Makstud dividendid	0	0	0	-881 000	-881 000
Muutused reservides	0	0	3 583	0	3 583
31.12.2011	2 563	256	5 721	6 513 007	6 521 547

Kirjel "Muutused reservides" on kajastatud realiseerimata kursivahed.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Storensen OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Storensen OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest. Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatavalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata. Eelmise perioodi võrdlusandmeid korrigeeritakse vea mõju võrra. Juhul kui viga tehti üle-eelmisel või veel varasematel perioodil, korrigeeritakse vea mõju võrra eelmise perioodi varade, kohustuste ja jaotamata kasumi algsaldosid. Juhul kui olulise vea mõju eelmise perioodi võrreldavatele andmetele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, korrigeeritakse varasematesse perioodidesse jääva vea mõju võrra aruandeperioodide varade, kohustuste ja jaotamata kasumi algsaldosid. Kui vea kumulatiivset mõju ei ole võimalik usaldusväärselt määrata ka aruandeperioodi algsaldode suhtes, korrigeeritakse viga edasiulatavalt alates esimesest võimalikust kuupäevast.

Aruandeaastal on korrigeeritud 2010 aasta järmisi saldosisid:

Raha 31.12.2010 algselt 180 620 eur, muutus -135 023 eur, parandatud saldo 45 597 eur

Lühiajal. fin. investeeringud 31.12.2010 algselt 0 eur, muutus +162 951 eur, parandatud saldo 162 951 eur

Pikaajal. fin. investeeringud 31.12.2010 algselt 5 357 313 eur, muutus -291 019 eur, parandatud saldo 5 066 294 eur

Pikaajal. nõuded ja ettemaksed algselt 0 eur, muutus +278 237 eur, parandatud saldo 278 237 eur

Muud reservid algselt 0 eur, muutus +2 138 (2009 muutus -1 252; 2010 muutus 3 390)eur, parandatud saldo 2 138 eur

Fin. tulud ja -kulud algselt 1 364 258 eur, muutus +9 068 eur, parandatud saldo 1 373 326 eur

Eelmiste per. jaotamata kasum algselt 4 871 980 eur, muutus +3 940 eur, parandatud saldo 4 875 920 eur,

Aruandeaasta kasum algselt 1 471 209 eur, muutus +9 067 eur, parandatud saldo 1 480 276 eur.

2010 aasta saldosisid korrigeeriti summas +39 359 euri.

Koostati ka 2010 aasta koondkasumiaruanne.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvaradarvutusi, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande, millede puhul tehingukulutusi ei liideta ega arvata maha algse soetusmaksumuse arvestamisel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja kuni 3 kuu tähtajaga tähtajalisi hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (välja arvatud sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks. Selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Õiglasest väärtusest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumid/kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid ja sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse ostmise hetkel kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalne 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 igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 10-25 aastat
Muud masinad ja seadmed 5 aastat
Muu inventar 3 aastat

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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Eraldise moodustamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Tingimuslikke kohustusi ettevõtte ei kajasta, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustuste kohta avalikustatakse aruande lisades. Lisades ei avalikustata selliseid tingimuslikke kohustusi, millede realiseerumine on ebatõenäoline.

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 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nendega seotud ettevõtteid ning sidusettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekkimisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekkimisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital peab moodustama 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 352	6 326
Arvelduskontod	207 437	39 271
Kokku raha	213 789	45 597

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2009	0	27 508	27 508	
Soetamine	150 115	63 425	213 540	
Müük müügihinnas või lunastamine	-105 379	0	-105 379	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-646	25 240	24 594	19
Muud	0	2 688	2 688	
31.12.2010	44 090	118 861	162 951	
Kajastatud õiglasest väärtuses	44 090	118 861	162 951	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 197	17 973	-1 224	
31.12.2011	24 893	136 834	161 727	
Kajastatud õiglasest väärtuses	24 893	136 834	161 727	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	103	5
Muud nõuded	540 597	378 497	6
Laenunõuded	505 885	363 554	
Intressinõuded	26 632	14 943	
Viitlaekumised	8 080	0	
Ettemaksed	0	684	
Kokku nõuded ja ettemaksed	540 604	379 284	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	68	0	68
Käibemaks	0	3 584	0	3 781
Üksikisiku tulumaks	0	296	0	733
Sotsiaalmaks	0	856	0	1 463
Kohustuslik kogumispension	0	17	0	42
Ettemaksukonto jääk	7		103	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	4 821	103	6 087

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	505 885	81 477	424 408	0
Intressinõuded	26 632	17 829	8 803	0
Viitlaekumised	8 080	0	0	8 080
Kokku muud nõuded	540 597	99 306	433 211	8 080

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	363 554	89 146	274 408	
Intressinõuded	14 943	11 114	3 829	
Kokku muud nõuded	378 497	100 260	278 237	

Laenude alusvaluuta on EUR, intressimääradeks 7% - 10% aastas.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	4 943 526	5 066 294	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	4 943 526	5 066 294	

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10167362	Krimelte OÜ	Eesti	Viimistlusvahendite tootmine	25.50	25.50
11422678	Saaremaa Pank OÜ	Eesti	Majutus- ja toitlustusteenused	28	28

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Krimelte OÜ	5 066 294	860	0	-1 000 000	872 789	3 583	4 943 526
Saaremaa Pank OÜ	0	0	0	0	0	0	0
Kokku	5 066 294	860	0	-1 000 000	872 789	3 583	4 943 526

Storensen OÜ investeeringu bilansilist väärtust summas 7 158 eurot sidusettevõttesse Saaremaa Pank OÜ on vähendatud nullini, kuna investeeringu osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	194 520	593 851	788 371
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	194 520	593 851	788 371
Amortisatsioonikulu	0	-78 370	-78 370
Muud muutused	0	-29 628	-29 628
31.12.2010			
Soetusmaksumus	194 520	564 223	758 743
Akumuleeritud kulum	0	-78 370	-78 370
Jääkmaksumus	194 520	485 853	680 373
Müügid	-12 824	0	-12 824
Amortisatsioonikulu	0	-27 169	-27 169
31.12.2011			
Soetusmaksumus	181 696	564 223	745 919
Akumuleeritud kulum	0	-105 539	-105 539
Jääkmaksumus	181 696	458 684	640 380

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	16

Muud muutused summas 29 628 eurot koosneb lepingujärgsete kohustuste vähenemises summas 22 369 eurot ja parenduste summas 7 259 kandmisel kuluks.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	2 307	2 307	2 307
Akumuleeritud kulum	0	-2 077	-2 077	-2 077
Jääkmaksumus	0	230	230	230
Ostud ja parendused	39 730	0	39 730	39 730
Amortisatsioonikulu	-4 445	-230	-4 675	-4 675
31.12.2010				
Soetusmaksumus	39 730	2 307	42 037	42 037
Akumuleeritud kulum	-4 445	-2 307	-6 752	-6 752
Jääkmaksumus	35 285	0	35 285	35 285
Amortisatsioonikulu	-6 668	0	-6 668	-6 668
31.12.2011				
Soetusmaksumus	39 730	0	39 730	39 730
Akumuleeritud kulum	-11 113	0	-11 113	-11 113
Jääkmaksumus	28 617	0	28 617	28 617

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	875	744	
Võlad töövõtjatele	1 400	1 800	12
Maksuvõlad	4 821	6 087	5
Kokku võlad ja ettemaksed	7 096	8 631	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Juhatuse tasud	1 400	1 800	11
Kokku võlad töövõtjatele	1 400	1 800	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 563	2 563
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 145 276	5 021 395
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 367 731	1 334 801
Kokku tingimuslikud kohustused	6 513 007	6 356 196

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	233 342	244 478
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	233 342	244 478
Kokku müügitulu	233 342	244 478
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	233 342	244 462
Renditulu	0	16
Kokku müügitulu	233 342	244 478

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 626	1 831
Energia	2 123	11 438
Elektrienergia	309	9 070
Kütus	1 814	2 368
Riiklikud ja kohalikud maksud	438	423
Muud	8 652	10 266
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 839	23 958

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Sotsiaalmaksud	5 153	7 574
Juhatuse liikme tasud	12 835	22 951
Kokku tööjõukulud	17 988	30 525
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	2	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	39	0
Muud	10	0
Kokku muud ärikulud	51	0

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	872 789	1 328 959
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-18 108	24 594
Intressitulud	19 844	10 790
Intressitulu hoiustelt	612	425
Intressitulu laenudelt	19 232	10 365
Intressikulud	0	-1 676
Intressikulu laenudelt	0	-1 500
Muud intressikulud	0	-176
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-74
Muud finantstulud ja -kulud	-5 341	7 527
Dividenditulu	0	3 206
Kokku finantstulud ja -kulud	869 184	1 373 326

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	274 408	0	278 237	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	156 648	0	167 768
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	76 694	0	76 694

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	12 835	22 951

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.10.2013

Osaühing Storensen (registrikood: 11096598) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PAEVÄLI	Juhatuse liige	04.10.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Storensen osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Storensen raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Märkusega arvamuse alus

OÜ Storensen bilansis seisuga 31.12.2011 on kajastatud kinnisvarainvesteeringud bilansilise väärtusega 640 380 eurot. Ettevõtte juhtkond ei ole läbi viinud kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse testi, kuigi meie arvates esineb indikatsioone võimalikust väärtuse langusest. Seetõttu puudub meil piisav tõendusmaterjal hindamaks võimaliku väärtuse languse mõju ettevõtte finantsseisundile.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Osaühing Storensen finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Artur Suits

Vandeaudiitori number 478

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, Tallinn

11.10.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Storensen (registrikood: 11096598) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SUITS	Vandeaudiitor	11.10.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 475 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 037 811
Kokku	6 513 007
Jaotamine	
Dividendideks	812 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 700 407
Kokku	6 513 007

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	233342	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Paeväli	37109290302	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20100 EEK
Kaia Paeväli	47002060375	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6576771
Mobiiltelefon	+372 56695519
Mobiiltelefon	+372 56695504
E-posti aadress	jaanus.paevali@krimelte.ee