

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Storensen

registrikood: 11096598

tänavatalu nimi: Sireli 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Koondkasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
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	18
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	21

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, kuld müntidesse ja väärtpaberitesse. Väärtpaberite osakaal on tänaseks kahanenud miinimumini, kuid ei ole täielikult välistatud edaspidistes tegevustes.

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 hiline misteta.

Kuna OÜ Storensen on vähendanud börsile investeeritavate varade osakaalu, siis börside kõikumised kui riskifaktori võib tänase päeva seisuga maha arvata.

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 – vääris metall – kinnisvara – väärtpaberid, millele on lisandunud ka investeeringud tootmisettevõttesse, 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:	2012	2011			
Käibe kasv	-1,38	-4,56			
Brutokasumimäär	54,56	72,27			
Puhaskasumi kasv	46,15	-29,89			
Puhasrehtaablus	659,10	444,76			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	46,87	66,92			
ROA	20,88	15,90			
ROE	20,89	15,91			
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:					
1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100					
2. Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100					
3. Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011 * 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 136	213 789	2
Finantsinvesteeringud	144 522	161 727	3
Nõuded ja ettemaksed	160 313	99 313	4
Kokku käibevara	305 971	474 829	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 184 678	4 943 526	7
Nõuded ja ettemaksed	191 018	441 291	4
Kinnisvarainvesteeringud	560 690	640 380	9
Materiaalne põhivara	21 949	28 617	10
Kokku põhivara	6 958 335	6 053 814	
Kokku varad	7 264 306	6 528 643	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 790	7 096	11
Kokku lühiajalised kohustused	4 790	7 096	
Kokku kohustused	4 790	7 096	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 564	2 563	13
Kohustuslik reservkapital	0	256	
Muud reservid	39 547	5 721	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 700 663	5 475 196	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 516 742	1 037 811	14
Kokku omakapital	7 259 516	6 521 547	
Kokku kohustused ja omakapital	7 264 306	6 528 643	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	230 124	233 342	15
Mitmesugused tegevuskulud	-13 270	-12 839	16
Tööjõukulud	-4 911	-17 988	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 293	-33 837	9,10
Muud ärikulud	-56 083	-51	18
Ärikasum (kahjum)	125 567	168 627	
Finantstulud ja -kulud	1 391 175	869 184	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 516 742	1 037 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 516 742	1 037 811	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	125 567	168 627	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 293	33 837	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2	
Muud korrigeerimised	56 065	0	18
Kokku korrigeerimised	86 358	33 839	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-541	780	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 306	-1 535	
Laekunud intressid	15 742	7 556	
Kokku rahavood äritegevusest	224 820	209 267	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-860	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-300 000	0	7
Antud laenud	0	-150 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	7 669	
Laekunud dividendid	650 000	1 000 000	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-16 884	
Muud laekumised investeerimistegevusest	25 126	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	375 126	839 925	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1	0	13
Makstud dividendid	-812 600	-881 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-812 599	-881 000	
Kokku rahavood	-212 653	168 192	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	213 789	45 597	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-212 653	168 192	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 136	213 789	2

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 516 742	1 037 811
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	33 826	3 583
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	33 826	3 583
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 550 568	1 041 394

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 516 742	1 516 742
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1	0	0	0	1
Makstud dividendid	0	0	0	-812 600	-812 600
Muutused reservides	0	-256	33 826	256	33 826
31.12.2012	2 564	0	39 547	7 217 405	7 259 516

Kirjel "Muud reservid" on kajastatud realiseerimata kursivahed.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Storensen OÜ 2012. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Storensen OÜ 2012 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 kauplemissuhtel soetatud finantsvarad, mida kajastatakse õiglasel väärtusel 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 Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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 õiglasel väärtusel, 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). Õiglasel väärtusel 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 investeering 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 kahjumi 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 laenud 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 laekuv 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

Materiaalse 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

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 õiglasest väärtusest (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 dividende 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 ettevõtetel 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.

Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ja nende mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	250	6 352
Arvelduskontod	886	207 437
Kokku raha	1 136	213 789

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2010	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 õiglases väärtuses	24 893	136 834	161 727
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 126	0	-25 126
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	233	7 688	7 921
31.12.2012	0	144 522	144 522
Kajastatud õiglases väärtuses	0	144 522	144 522

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	547	547	0		5
Muud nõuded	350 784	159 766	191 018		6
Laenunõuded	309 766	159 766	150 000		
Intressinõuded	32 291	0	32 291		
Viitlaekumised	8 727	0	8 727		
Kokku nõuded ja ettemaksed	351 331	160 313	191 018		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	0	0	5
Muud nõuded	540 597	99 306	433 211	8 080	6
Laenunõuded	505 885	81 477	424 408	0	
Intressinõuded	26 632	17 829	8 803	0	
Viitlaekumised	8 080	0	0	8 080	
Kokku nõuded ja ettemaksed	540 604	99 313	433 211	8 080	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 736	0	3 584
Üksikisiku tulumaks	0	42	0	296
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	409	0	856
Kohustuslik kogumispension	0	7	0	17
Töötuskindlustusmaksed	0	15	0	0
Ettemaksukonto jääk	547		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	547	4 277	7	4 821

Maksude ettemaksed vaata lisa 4 ja maksuvõlad lisa 11.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	309 766	159 766	150 000					
Seotud osapooled	78 289	78 289	0		7%	EUR	31.12.2015	20
Antud laen	150 000	0	150 000		7%	EUR	01.03.2016	
Antud laen	81 477	81 477	0		10%	EUR	31.12.2013	
Intressinõuded	32 291	0	32 291					
Antud laenu delf	32 291	0	32 291					
Viitlaekumised	8 727	0	8 727					
Kinnistu müük järelmaksuga	8 727	0	8 727		0%	EUR	28.12.2017	
Kokku muud nõuded	350 784	159 766	191 018					4

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	505 885	81 477	424 408	0				
Seotud osapooled	274 408	0	274 408	0	7%-8%	EUR	01.11.2015	20
Antud laen	150 000	0	150 000	0	7%	EUR	01.03.2016	
Antud laen	81 477	81 477	0	0	10%	EUR	31.12.2012	
Intressinõuded	26 632	17 829	8 803	0				
Viitlaekumised	8 080	0	0	8 080				
Kinnistu müük järelmaksuga	8 080	0	0	8 080	0%	EUR	28.12.2017	
Kokku muud nõuded	540 597	99 306	433 211	8 080				4

2013 aastal on sidusettevõttele OÜ Saaremaa Pank antud laen konverteeritud osakapitaliks. Konverteerimise tulemusena on osaluse suurus 32%.

Viitlaekumise diskontomäär on 8%.

Laenu, summas 81 477 eurot, tähtaega on peale bilansipäeva pikendatud aastani 2020.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	5 884 678	4 943 526
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	300 000	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	6 184 678	4 943 526

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
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	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Krimelte OÜ	4 943 526	0	0	-650 000	1 557 326	33 826	5 884 678
Saaremaa Pank OÜ	0	0	0	0	0	0	0
Kokku	4 943 526	0	0	-650 000	1 557 326	33 826	5 884 678

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.

Peale bilansipäeva on Storensen OÜ osalust Saaremaa Pank OÜ-s suurendatud 32%-ni antud laenu arvelt.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu	0	-23 625	-23 625
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-34 096	-21 969	-56 065
31.12.2012			
Soetusmaksumus	147 600	535 876	683 476
Akumuleeritud kulum	0	-122 786	-122 786
Jääkmaksumus	147 600	413 090	560 690

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-6 668		-6 668	-6 668
31.12.2012				
Soetusmaksumus	39 730		39 730	39 730
Akumuleeritud kulum	-17 781		-17 781	-17 781
Jääkmaksumus	21 949		21 949	21 949

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	513	513			
Maksuvõlad	4 277	4 277			5
Kokku võlad ja ettemaksed	4 790	4 790			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	875	875			
Võlad töövõtjatele	1 400	1 400			12
Maksuvõlad	4 821	4 821			5
Kokku võlad ja ettemaksed	7 096	7 096			

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Juhatuse tasud	0	1 400	11
Kokku võlad töövõtjatele	0	1 400	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 564	2 563
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 701 750	5 145 276
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 515 655	1 367 731
Kokku tingimuslikud kohustused	7 217 405	6 513 007

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	230 124	233 342
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	230 124	233 342
Kokku müügitulu	230 124	233 342
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	230 124	233 342
Kokku müügitulu	230 124	233 342

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 876	1 626
Energia	2 214	2 123
Elektrienergia	311	309
Kütus	1 903	1 814
Riiklikud ja kohalikud maksud	332	438
Muud	8 848	8 652
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 270	12 839

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 152	0
Sotsiaalmaksud	2 759	5 153
Juhatuse liikme tasud	0	12 835
Kokku tööjõukulud	4 911	17 988
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	2	
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	56 065	0	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	39	
Muud	16	10	
Kokku muud ärikulud	56 083	51	

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 557 326	872 789	
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	7 921	-18 108	
Intressitulud	22 047	19 844	
Intressitulu hoiustelt	62	612	
Intressitulu laenudelt	21 985	19 232	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-5 341	
Antud laenude allahindlus	-196 119	0	20
Kokku finantstulud ja -kulud	1 391 175	869 184	

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	78 289	0	274 408	0

2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	196 119	153 420
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	76 704
2011	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	156 648
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	76 694

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	12 835

Sidusettevõttele antud laenud on aruandeaastal alla hinnatud summas 196 119 eurot. Vaata lisa 19.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Jaauuaris 2013 toimus sidusettevõtja Saaremaa Pank OÜ osakapitali suurendamine. Suurendamine toimus antud laenude konverteerimise teel osakapitaliks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2014

Osaühing Storensen (registrikood: 11096598) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PAEVÄLI	Juhatuse liige	29.09.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Storensen ainuosanikule

Oleme auditeerinud OÜ Storensen raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta 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 31.12.2012 on kajastatud kinnisvarainvesteeringud bilansilise väärtusega 560 690 eurot. Ettevõtte juhtkond ei ole läbi viinud kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse testi, kuigi meie arvates esineb indikatsioone võimalikust väärtuse langusest. Seetõttu puudub meil piisav tõendusmaterjal hindamiseks võimaliku väärtuse languse mõju ettevõtte finantsseisundile.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Storensen finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 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

30.09.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Storensen (registrikood: 11096598) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SUITS	Vandeaudiitor	30.09.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 700 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 516 742
Kokku	7 217 405
Jaotamine	
Dividendideks	997 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 220 405
Kokku	7 217 405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	230124	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Paeväli	37109290302	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2564 EUR

Sidevahendid

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