

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Storensen

registrikood: 11096598

tänava/talu nimi, Sireli tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalne põhivara	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	20
Lisa 19 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	20
Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Tulumaks	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Storensen OÜ põhitegevuseks on juhtimisteenuste osutamine. Peamisteks klientideks on OÜ Krimelte ja OÜ Penosil Estonia. Ettevõtte teenitud kasum on investeeritud kinnisvarasse, väärtpaberitesse või soetatud muid likviidseid väärtusi. OÜ Storensen on väljastanud ka lühiaajalisi laene. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada omanike tulu ning säilitada olemasolevaid väärtusi ka raskemates majandusoludes.

OÜ Storensen majanduslikku seisu mõjutatavateks teguriteks on tema põhipartnerite OÜ Krimelte ja OÜ Penosil Estonia majanduslik stabiilsus või ebastabiilsus. Tegemist on tugeval järjel olevate ettevõtetega, pole põhjust muretsemiseks ka OÜ Srorentsenil.

Ettevõtte majandustegevuses puudub hooajalisus. Esitatud müügiarved laekuvad õigeaegselt ning väljamaksed toimuvad tähtaegselt.

OÜ Storensen kasutab kinnisvara - väärtpaberid kombinatsiooni mille mõjude kogusumma peaks andma piisava kindlustunde investeringute säilimise ja kasvamise osas.

Ettevõttes töötab 4 inimest. Tööjõukulud kokku moodustasid 37 tuh. eurot.

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

Peamised finantssuhtarvud:	2015	2014
Käibe kasv	23	-3
Brutokasumimäär	68,41	35,06
Puhaskasumi kasv	6,85	-54,43
Puhasrentaablus	188,24	216,09
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,89	2
ROA	8,39	7,96
ROE	8,42	7,98

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

1. Käibe kasv % = (müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2014*100
2. Brutokasumimäär % = brutokasum/müügitulu * 100
3. Puhaskasumi kasv % = (puhaskasum 2015-puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014 * 100
4. Puhasrentaablus % = puhaskasum/müügitulu * 100
5. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused
6. ROA % = puhaskasum/varad * 100
7. ROE % = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Jaanus Paeväli

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 118	37 326	2
Finantsinvesteeringud	46 055	0	3
Nõuded ja ettemaksed	33 038	2 398	4
Kokku käibevara	115 211	39 724	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 900 261	5 842 765	7
Nõuded ja ettemaksed	10 993	10 179	4
Kinnisvarainvesteeringud	298 565	347 832	9
Materiaalne põhivara	4 443	8 614	10
Kokku põhivara	6 214 262	6 209 390	
Kokku varad	6 329 473	6 249 114	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 573	19 868	11
Kokku lühiajalised kohustused	19 573	19 868	
Kokku kohustused	19 573	19 868	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 564	2 564	13
Muud reservid	-345 777	-387 599	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 121 781	6 117 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	531 332	497 279	
Kokku omakapital	6 309 900	6 229 246	
Kokku kohustused ja omakapital	6 329 473	6 249 114	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	282 264	230 124	15
Mitmesugused tegevuskulud	-29 434	-18 895	16
Tööjõukulud	-37 398	-34 915	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 735	-24 322	9,10
Muud ärikulud	-596	-71 309	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	193 101	80 683	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	365 674	415 319	19
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	902	-323	20
Muud finantstulud ja -kulud	4 530	12 119	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	564 207	507 798	
Tulumaks	-32 875	-10 519	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	531 332	497 279	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	193 101	80 683	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 735	24 322	9,10
Muud korrigeerimised	0	22 709	18
Kokku korrigeerimised	21 735	47 031	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 535	2 224	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-295	7 718	11
Laekunud intressid	3 401	11 358	
Makstud ettevõtte tulumaks	-32 875	-10 519	22
Laekunud dividendid	0	7	21
Kokku rahavood äritegevusest	186 602	138 502	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 881	0	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	34 584	0	9
Antud laenud	-31 861	-20 000	6
Antud laenude tagasimaksed	0	20 000	
Laekunud dividendid	350 000	700 000	8
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-45 153	0	3
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	101 595	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	304 689	801 595	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-492 500	-912 966	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-492 500	-912 966	
Kokku rahavood	-1 209	27 131	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 326	10 195	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 209	27 131	
Valuutakursside muutuste mõju	1	0	21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 118	37 326	2

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	531 332	497 279
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	41 822	-313 479
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	41 822	-313 479
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	573 154	183 800

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 564	-74 120	6 263 502	6 191 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	497 279	497 279
Makstud dividendid	0	0	-146 500	-146 500
Muutused reservides	0	-313 479	0	-313 479
31.12.2014	2 564	-387 599	6 614 281	6 229 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	531 332	531 332
Makstud dividendid	0	0	-492 500	-492 500
Muutused reservides	0	41 822	0	41 822
31.12.2015	2 564	-345 777	6 653 113	6 309 900

Kirjel "Muud reservid" on kajastatud realiseerimata kursivahed.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Storensen OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti 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 2015 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 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 ja pangas arvelduskontodel olevat raha.

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 omakapaliinstrumentidesse (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 omakapaliinstrumentide 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 Ettevõttel 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 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 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase 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.

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.

Tulud

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

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

Kulud

Kuludid 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.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. 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.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	137	197
Arvelduskontod pangas	35 981	37 129
Kokku raha	36 118	37 326

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2013	59 092	42 826	101 918	
Müük müügihinnas või lunastamine	-58 769	-42 826	-101 595	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-323	0	-323	20
31.12.2014	0	0	0	
Soetamine	45 153	0	45 153	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	902	0	902	20
31.12.2015	46 055	0	46 055	
Kajastatud õiglasest väärtuses	46 055	0	46 055	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	862	862	0	5
Muud nõuded	43 169	32 176	10 993	6
Laenuõuded	31 861	31 861	0	
Intressinõuded	315	315	0	
Viitlaekumised	10 993	0	10 993	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 031	33 038	10 993	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 398	2 398	0	5
Muud nõuded	10 179	0	10 179	6
Viitlaekumised	10 179	0	10 179	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 577	2 398	10 179	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	10 519
Käibemaks	0	11 926	0	3 444
Üksikisiku tulumaks	0	1 108	0	622
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	68
Sotsiaalmaks	0	2 316	0	1 236
Kohustuslik kogumispension	0	113	0	87
Töötuskindlustusmaksed	0	102	0	34
Ettemaksukonto jääk	862		2 398	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	862	15 629	2 398	16 010

Maksude ettemaksed vaata lisa 4 ja maksuvõlad lisa 11.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	31 861	31 861	0				
Antud laen	31 861	31 861	0	3%	EUR	31.12.2016	4
Intressinõuded	315	315	0				
Antud laenu intress	315	315	0				4
Viitlaekumised	10 993	0	10 993				
Kinnistu müük järelmaksuga	10 993	0	10 993	0%	EUR	28.12.2017	4
Kokku muud nõuded	43 169	32 176	10 993				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Viitlaekumised	10 179	0	10 179				
Kinnistu müük järelmaksuga	10 179	0	10 179	0%	EUR	28.12.2017	4
Kokku muud nõuded	10 179	0	10 179				

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2013	6 090 925	300 000	6 390 925
Soetamine	0	50 000	50 000
Muud	-598 160	0	-598 160
31.12.2014	5 492 765	350 000	5 842 765

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	5 492 765	350 000	5 842 765
Muud	57 496	0	57 496
31.12.2015	5 550 261	350 000	5 900 261

Muud aktsiad on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10167362	Krimelte OÜ	Eesti	Viimistlusvahendite töötlemine	25.50	25.50
11422678	Saaremaa Pank OÜ	Eesti	Majutus- ja toitlustusteenused	32	32

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
Krimelte OÜ	5 416 666	-350 000	368 416	41 822	5 476 904
Saaremaa Pank OÜ	76 099	0	-2 742	0	73 357
Kokku	5 492 765	-350 000	365 674	41 822	5 550 261

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	106 600	422 035	528 635
Akumuleeritud kulum	0	-140 440	-140 440
Jääkmaksumus	106 600	281 595	388 195
Amortisatsioonikulu	0	-17 654	-17 654
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-22 709	-22 709
31.12.2014			
Soetusmaksumus	106 600	381 209	487 809
Akumuleeritud kulum	0	-139 977	-139 977
Jääkmaksumus	106 600	241 232	347 832
Müügid	-20 452	-14 132	-34 584
Amortisatsioonikulu	0	-14 683	-14 683
31.12.2015			
Soetusmaksumus	86 148	367 077	453 225
Akumuleeritud kulum	0	-154 660	-154 660
Jääkmaksumus	86 148	212 417	298 565

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	34 584	0

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	39 730	39 730	0	39 730
Akumuleeritud kulum	-24 448	-24 448	0	-24 448
Jääkmaksumus	15 282	15 282	0	15 282
Amortisatsioonikulu	-6 668	-6 668	0	-6 668
31.12.2014				
Soetusmaksumus	39 730	39 730	0	39 730
Akumuleeritud kulum	-31 116	-31 116	0	-31 116
Jääkmaksumus	8 614	8 614	0	8 614
Ostud ja parendused	0	0	2 881	2 881
Muud ostud ja parendused	0	0	2 881	2 881
Amortisatsioonikulu	-6 668	-6 668	-384	-7 052
31.12.2015				
Soetusmaksumus	39 730	39 730	2 881	42 611
Akumuleeritud kulum	-37 784	-37 784	-384	-38 168
Jääkmaksumus	1 946	1 946	2 497	4 443

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	438	438	
Võlad töövõtjatele	3 249	3 249	12
Maksuvõlad	15 629	15 629	5
Muud võlad	257	257	
Intressivõlad	257	257	18
Kokku võlad ja ettemaksed	19 573	19 573	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 930	1 930	
Võlad töövõtjatele	1 509	1 509	12
Maksuvõlad	16 010	16 010	5
Muud võlad	419	419	
Muud viitvõlad	419	419	23
Kokku võlad ja ettemaksed	19 868	19 868	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	2 246	509	
Juhatuse tasud	1 003	1 000	
Kokku võlad töövõtjatele	3 249	1 509	11

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 564	2 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 322 490	5 291 425
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 330 623	1 322 856
Kokku tingimuslikud kohustused	6 653 113	6 614 281

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	282 264	230 124	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	282 264	230 124	
Kokku müügitulu	282 264	230 124	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Juhtimisteenus	280 677	230 124	23
Muu teenus	1 587	0	
Kokku müügitulu	282 264	230 124	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 549	1 417
Energia	4 038	3 481
Elektrienergia	1 224	338
Kütus	2 814	3 143
Riiklikud ja kohalikud maksud	419	419
Sponsorlus	11 200	0
Muud	12 228	13 578
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 434	18 895

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	14 406	20 941
Sotsiaalmaksud	9 394	9 534
Juhatuse liikme tasud	13 598	3 225
Puhkusehüvitised	0	1 215
Kokku tööjõukulud	37 398	34 915
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	22 709	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2	
Ettevõtte tulumaks	22	48 598	
Intressivõlad	257	0	11
Muud	317	0	
Kokku muud ärikulud	596	71 309	

Lisa 19 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	365 674	415 319	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	368 416	415 319	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	-2 742	0	
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	365 674	415 319	8

Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	902	-323	3
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	902	-323	

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu	4 529	12 112
Dividenditulu	0	7
Kasum valuutakursist	1	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 530	12 119

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	131 500	32 875	39 573	10 519
Eesti	131 500	32 875	39 573	10 519
Kokku	131 500	32 875	39 573	10 519

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	419

2015	Müügid
Sidusettevõttjad	203 925
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	76 752
2014	Müügid
Sidusettevõttjad	153 420
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	76 704

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 598	3 225

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.08.2016

Osaühing Storensen (registrikood: 11096598) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PAEVÄLI	Juhatuse liige	23.08.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Storensen osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Storensen raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud meie poolt identifitseerituna 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 meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks 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, kavandamiseks 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 avaldamise alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2015 on kajastatud pikaajalise investeeringuna osalus ettevõttes Ecomet Invest AS soetusmaksumusega 350 tuhat eurot. Vastavalt RTJ 3-le tuleb soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvarade puhul bilansipäeval hinnata, kas esineb tunnuseid finantsvara väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, tuleb finantsvara alla hinnata summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Auditi käigus saadud tõendusmaterjalile tuginedes on investeeringu kaetav väärtus soetusmaksumusest madalam. Allahindluse tegemisel väheneks ettevõtte varade väärtus ja väheneks kasum ja omakapital.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Storensen finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Artur Suits
Vandeaudiitor nr 478
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, Tallinn
23. august 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Storensen (registrikood: 11096598) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SUITS	Vandeaudiitor	23.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 121 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	531 332
Kokku	6 653 113
Jaotamine	
Dividendideks	487 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 166 113
Kokku	6 653 113

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	280677	99.44%	Jah
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	1587	0.56%	Ei

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