

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Storensen

registrikood: 11096598

tänavatalu nimi, Metsaveere tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10912

telefon: +372 56695519, +372 56695504

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	17
Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 22 Tulumaks	17
Lisa 23 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Oma olemuselt on OÜ Storensen investeerimis- ja juhtimisteenust osutav ettevõte. Põhitegevuseks on juhtimisteenuse osutamine. Selles valdkonnas on peamisteks klientideks OÜ Krimelte ja OÜ Penosil Eesti.

Teenitud kasum investeeritakse erinevatesse tegevprojektidesse, paigutatakse väärtpaberitesse või soetatakse muid likviidseid väärtusi, näiteks kinnisvara. Olulisemad investeeringud on olnud investeeringud kinnisvarasse ja väärtpaberitesse. Ühtlasi on OÜ Storensen väljastanud ka väiksemaid lühiajalisi laene.

Ettevõtte eesmärgiks on suurendada omanike tulu ja olemasolevate väärtuste säilitamine ka raskemates majandusolukordades.

OÜ Storensen majanduslikku seisu mõjutavatest faktoritest võib ära tuua tema põhipartnerite, OÜ Krimelte ja OÜ Penosil Eesti, majandusliku stabiilsuse või ebastabiilsuse. Kuna tegemist on heal järjel olevate ettevõtetega, ei ole põhjust muretsmiseks ka OÜ Storensen'il.

Ettevõtte majandustegevuses puudub hooajalisuse või mõni muu ajaliselt mõõdetava faktori mõjus. Kuna OÜ Storensen on investeerinud osa oma varasid börsile, siis üheks mõjutajaks on börsikursside kõikumine, mis on paratamatu. Samuti alluvad ka kinnisvarasse investeeritud varad kinnisvarahindade muutumise mõjudele.

OÜ Storensen kasutatakse klassikalist kombinatsiooni: kinnisvara-väärtpaberid. 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:	2017	2016
Käibe kasv	0	12
Ärikasumimäär	27,58	67,04
Puhaskasumi kasv	-209,42	-28,97
Puhasrentaablus	-130,35	119,13
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,03	9,67
ROA	-7,70	6,02
ROE	-7,74	6,03

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

1. Käibe kasv % = (müügitulu 2017-müügitulu 2016)/müügitulu 2016*100
2. Ärikasumimäär % = ärikasum/müügitulu * 100
3. Puhaskasumi kasv % = (puhaskasum 2017-puhaskasum 2016)/puhaskasum 2016 * 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

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 204	32 751	2
Finantsinvesteeringud	45 900	123 769	3
Nõuded ja ettemaksed	8 192	15 829	4
Kokku käibevarad	102 296	172 349	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 019 193	5 814 744	7
Kinnisvarainvesteeringud	241 849	283 882	9
Materiaalsed põhivarad	2 529	1 921	10
Kokku põhivarad	5 263 571	6 100 547	
Kokku varad	5 365 867	6 272 896	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	33 736	17 825	11
Kokku lühiajalised kohustised	33 736	17 825	
Kokku kohustised	33 736	17 825	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 564	2 564	14
Muud reservid	-255 705	-238 524	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 998 231	6 113 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-412 959	377 418	
Kokku omakapital	5 332 131	6 255 071	
Kokku kohustised ja omakapital	5 365 867	6 272 896	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	316 800	316 800	15
Mitmesugused tegevuskulud	-94 285	-22 331	16
Tööjõukulud	-84 424	-64 682	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 367	-17 205	9,10
Muud ärikulud	-35 359	-205	18
Ärikasum (kahjum)	87 365	212 377	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-303 370	382 230	19
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-155 102	-159 285	20
Muud finantstulud ja -kulud	6 348	-24 671	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-364 759	410 651	
Tulumaks	-48 200	-33 233	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-412 959	377 418	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Storensen OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Raamatupidamis-seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardis sätestatud nõuetega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Koostatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Storensen OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad (raha, nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarad, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande, millele puhul tehingukulutusi ei liideta ega arvata maha algse soetusmaksumuse arvestamisel. Edasi kajastatakse finantsvarasid korrigeeritud soetusmaksumuses. Õiglasel väärtusel kajastatakse lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust saab usaldusväärselt hinnata.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangas arvelduskontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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 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 kohustised

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.

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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	133	133
Arvelduskontod pangas	48 071	32 618
Kokku raha	48 204	32 751

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2015	46 055	46 055	
Soetamine	97 766	97 766	
Müük müügihinnas või lunastamine	-35 443	-35 443	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	15 391	15 391	20
31.12.2016	123 769	123 769	
Kajastatud õiglasest väärtuses	123 769	123 769	
Soetamine	48 569	48 569	
Müük müügihinnas või lunastamine	-146 336	-146 336	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 898	19 898	20
31.12.2017	45 900	45 900	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	370	370	5
Muud nõuded	7 822	7 822	
Viitlaekumised	7 822	7 822	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 192	8 192	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 957	3 957	5
Muud nõuded	11 872	11 872	
Viitlaekumised	11 872	11 872	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 829	15 829	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	16 000	0	3 625
Käibemaks	0	5 182	0	5 117
Üksikisiku tulumaks	0	2 281	0	1 364
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	64
Sotsiaalmaks	0	4 141	0	2 769
Kohustuslik kogumispension	0	190	0	113
Töötuskindlustusmaksed	0	136	0	135
Ettemaksukonto jääk	370		3 957	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	370	27 994	3 957	13 187

Maksude ettemaksed vaata lisa 4 ja maksuvõlad lisa 11.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Viitlaekumised	7 822	7 822				
Kinnistu müük järelmaksuga	7 822	7 822	0%	EUR	28.12.2018	4
Kokku muud nõuded	7 822	7 822				
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Viitlaekumised	11 872	11 872				
Kinnistu müük järelmaksuga	11 872	11 872	0%	EUR	28.12.2017	4
Kokku muud nõuded	11 872	11 872				

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2015	5 550 261	350 000	5 900 261	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-175 000	-175 000	20
Muud	89 483	0	89 483	
31.12.2016	5 639 744	175 000	5 814 744	

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2016	5 639 744	175 000	5 814 744	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-175 000	-175 000	20
Muud	-620 551	0	-620 551	
31.12.2017	5 019 193	0	5 019 193	

Muud aktsiad on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10167362	Krimelte OÜ	Eesti	Viimistlusvahendite tootmine	25.50	25.50
11422678	Saaremaa Pank OÜ	Eesti	Majutus- ja toitlustusteenused	32	32

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Krimelte OÜ	5 564 970	-300 000	-288 494	-32 501	4 943 975
Saaremaa Pank OÜ	74 774	0	444	0	75 218
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 639 744	-300 000	-288 050	-32 501	5 019 193

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	86 148	367 077	453 225
Akumuleeritud kulum	0	-154 660	-154 660
Jääkmaksumus	86 148	212 417	298 565
Amortisatsioonikulu	0	-14 683	-14 683
31.12.2016			
Soetusmaksumus	86 148	367 077	453 225
Akumuleeritud kulum	0	-169 343	-169 343
Jääkmaksumus	86 148	197 734	283 882
Amortisatsioonikulu	0	-14 683	-14 683
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-27 350	0	-27 350
31.12.2017			
Soetusmaksumus	58 798	367 077	425 875
Akumuleeritud kulum	0	-184 026	-184 026
Jääkmaksumus	58 798	183 051	241 849

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	39 730	0	39 730	2 881	42 611
Akumuleeritud kulum	-37 784	0	-37 784	-384	-38 168
Jääkmaksumus	1 946	0	1 946	2 497	4 443
Amortisatsioonikulu	-1 946	0	-1 946	-576	-2 522
31.12.2016					
Soetusmaksumus	39 730	0	39 730	2 881	42 611
Akumuleeritud kulum	-39 730	0	-39 730	-960	-40 690
Jääkmaksumus	0	0	0	1 921	1 921
Ostud ja parendused	0	1 292	1 292	0	1 292
Amortisatsioonikulu	0	-108	-108	-576	-684
31.12.2017					
Soetusmaksumus	39 730	1 292	41 022	2 881	43 903
Akumuleeritud kulum	-39 730	-108	-39 838	-1 536	-41 374
Jääkmaksumus	0	1 184	1 184	1 345	2 529

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	928	928	
Võlad töövõtjatele	4 814	4 814	12
Maksuvõlad	27 994	27 994	5
Kokku võlad ja ettemaksed	33 736	33 736	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 383	1 383	
Võlad töövõtjatele	3 255	3 255	12
Maksuvõlad	13 187	13 187	5
Kokku võlad ja ettemaksed	17 825	17 825	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	2 250	2 250	
Juhatuse tasud	2 564	1 005	
Kokku võlad töövõtjatele	4 814	3 255	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 263 654	5 002 006
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 065 913	1 250 501
Valuutakursi reserv	-255 705	-238 524
Kokku tingimuslikud kohustised	5 073 862	6 013 983

Storensen OÜ tagab garantiilepinguga MTÜ Korrus3 laenusummat 250 000 eurot maksimaalses laenusummas.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 564	2 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	316 800	316 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	316 800	316 800
Kokku müügitulu	316 800	316 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	316 800	316 800
Kokku müügitulu	316 800	316 800

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	3 000	1 396
Energia	5 754	4 510
Elektrienergia	659	833
Kütus	5 095	3 677
Riiklikud ja kohalikud maksud	482	500
Sponsorlus	19 600	4 500
Reklaamikulud	30 000	0
Remondikulud	22 670	0
Muud	12 779	11 425
Kokku mitmesugused tegevuskulud	94 285	22 331

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	33 683	33 597	
Sotsiaalmaksud	21 150	16 251	
Juhatuse liikme tasud	29 591	14 834	23
Kokku tööjõukulud	84 424	64 682	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4	

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	27 350	0	9
Kahjum valuutakursi muutustest	29	0	
Ettevõtte tulumaks	7 965	0	
Intressivõlad	15	175	
Muud	0	30	
Kokku muud ärikulud	35 359	205	

Lisa 19 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-303 370	382 230	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	444	382 230	8
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	-303 814	0	8
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-303 370	382 230	

Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	19 898	15 391	3
Finantsinvesteeringute allahindlus	-175 000	-175 000	7
Muud	0	324	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-155 102	-159 285	

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulud	952	2 605
Dividenditulud	5 457	4 609
Kahjum valuutakursist	-61	-24
Laenude allahindlused	0	-31 861
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 348	-24 671

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	192 800	48 200	132 500	33 125
Eesti	192 800	48 200	132 500	33 125
Kokku	192 800	48 200	132 500	33 125

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Sidusettevõttjad	240 000	240 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	76 800	76 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	29 591	14 834

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.09.2018

Osaühing Storensen (registrikood: 11096598) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PAEVÄLI	Juhatuse liige	26.09.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osahüing Storensen osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Osahüing Storensen (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

- Ettevõtte on kajastanud finantsinvesteeringut OÜ-sse Krimelte kapitaliosaluse meetodil kokku summas 4,9 miljonit eurot (31.12.2016: 5,6 miljonit eurot). OÜ Krimelte aruandeperioodi kohta väljastatud audiitori aruanne on märkustega, millest tulenev mõju finantsinvesteeringule kajastatuna kapitaliosaluse meetodil on ligikaudu 0,6 miljonit eurot (31.12.2016: 0,5 miljonit eurot). Korrigeerimise tulemusel väheneks ettevõtte vara, kasum ja omakapital.
- Ettevõtte on kajastanud finantsinvesteeringut OÜ-sse Krimelte kapitaliosaluse meetodil kokku summas 4,9 miljonit eurot (31.12.2016: 5,6 miljonit eurot). OÜ Krimelte aruandeperioodi kohta väljastatud audiitori aruanne on märkustega, mille kohaselt sisalduvad OÜ Krimelte aruandes rida-realt konsolideerituna Prantsusmaal asuva tütarettevõtte, mille vara moodustab kontserni varast 4% ja tütarettevõtte käive kontserni käibest 4%, andmed. Kuna tütarettevõtte andmed on auditeerimata, puudus võimalus veenduda nende andmete korrektsuses ning seetõttu ei saa hinnata võimalikku mõju, mis kaasneks kui konsolideerimise aluseks oleks Prantsusmaa tütarettevõtte auditeeritud aruanne. Võimalik viga OÜ Krimelte aastaaruandes kanduks kapitaliosaluse meetodil kajastades edasi ka OÜ Storensen 2017.a raamatupidamise aastaaruandesse.
- Aruandeperioodi kahjum sisaldab investeeringu Ecomet Invest AS allahindamisega seotud kahjumit summas 175 tuhat eurot. Investeeringu väärtuse languse osas esines tunnuseid juba 2016. aastal ning seetõttu tegime eelneva aasta audiitori aruandes allahindluse vajaduse kohta märkuse summas 175 tuhat eurot. Aruandeperioodil kajastatud investeeringu allahindlus peaks kajastuma eelmises perioodis, mille tulemusena suureneks ettevõtte aruandeperioodi kasum ja väheneks eelmiste perioodide jaotamata kasum.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude mõju tõttu varadele ja omakapitalile oleme järeldanud, et tegevusaruandes esitatud suhtarvud on nende asjaoludega seoses väärkajastatud.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

16.10.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Storensen (registrikood: 11096598) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	16.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 998 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-412 959
Kokku	5 585 272
Jaotamine	
Dividendideks	427 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 157 572
Kokku	5 585 272

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	316800	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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