

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Storensen

registrikood: 11096598

tänava/talu nimi, Metsaveere tn 10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10912

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

Tegevusaruanne

OÜ Storensen on investeerimis- ja juhtimisteenust osutav ettevõtte. Põhitegevuseks on juhtimisteenuse osutamine. Peamiseks kliendiks on OÜ Krimelte.

Teenitud kasum on investeeritud erinevatesse tegevprojektidesse, paigutatud väärtpaberitesse. Olulisemad investeeringud on olnud investeeringud kinnisvarasse ja väärtpaberitesse.

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

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

Ettevõtte majandustegevuses puudub hooajalisuse või mõni muu ajaliselt mõõdetava faktori mõjus.

OÜ Storensen kasutatakse klassikalist kombinatsiooni: kinnisvara-väärtpaberid. Nende mõjude kogusumma peaks andma piisava kindlustunde investeeringute säilimise ja kasvamise osas.

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

Peamised finantssuhtarvud:	2018	2017
Käibe kasv	-66	0
Ärikasumimäär	12,62	27,58
Puhaskasumi kasv	215,50	-209,42
Puhasrentaablus	438,08	-130,35
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,00	3,03
ROA	7,08	-7,70
ROE	7,09	-7,74

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

1. Käibe kasv % = $(\text{müügitulu 2018} - \text{müügitulu 2017}) / \text{müügitulu 2017} * 100$
2. Ärikasumimäär % = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
3. Puhaskasumi kasv % = $(\text{puhaskasum 2018} - \text{puhaskasum 2017}) / \text{puhaskasum 2017} * 100$
4. Puhasrentaablus % = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
5. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
6. ROA % = $\text{puhaskasum} / \text{varad} * 100$
7. ROE % = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 824	48 204	2
Finantsinvesteeringud	340	45 900	3
Nõuded ja ettemaksed	26 129	8 192	4
Kokku käibevarad	30 293	102 296	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	6 492 077	5 019 193	7
Kinnisvarainvesteeringud	215 166	241 849	8
Materiaalsed põhivarad	1 523	2 529	9
Kokku põhivarad	6 708 766	5 263 571	
Kokku varad	6 739 059	5 365 867	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 083	33 736	10
Kokku lühiajalised kohustised	10 083	33 736	
Kokku kohustised	10 083	33 736	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 664	2 564	12
Ülekurss	1 420 933	0	
Muud reservid	-324 142	-255 705	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 152 572	5 998 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	476 949	-412 959	
Kokku omakapital	6 728 976	5 332 131	
Kokku kohustised ja omakapital	6 739 059	5 365 867	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	108 872	316 800	14
Mitmesugused tegevuskulud	-19 850	-94 285	15
Tööjõukulud	-59 593	-84 424	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 689	-15 367	8,9
Muud ärikulud	0	-35 359	17
Ärikasum (kahjum)	13 740	87 365	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	480 289	-303 370	18
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 080	-155 102	19
Muud finantstulud ja -kulud	15	6 348	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	495 124	-364 759	
Tulumaks	-18 175	-48 200	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	476 949	-412 959	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Storensen OÜ 2018. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Storensen OÜ 2018. 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 õiglasest väärtusest muutustega läbi kasumiaruande, millede puhul tehingukulutusi ei liideta ega arvata maha algse soetusmaksumuse arvestamisel. Edasi kajastatakse finantsvarasid korrigeeritud soetusmaksumuses. Õiglasest väärtuses kajastatakse lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentides, mille õiglast väärtust saab usaldusväärselt hinnata.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse 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 õiglasest väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks. Selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Õiglasest 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 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 laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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

Eraldised ja tingimuslikud 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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Alates 01.01.2018 on regulaarselt makstavate dividendide

tulumaksu määr 14%. Regulaarselt makstavate dividendide aluseks on eelmised kolm kalendriaastat ja esimeseks aastaks on 2018 aasta. 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	0	133
Arvelduskontod pangas	3 824	48 071
Kokku raha	3 824	48 204

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2016	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	19
31.12.2017	45 900	45 900	
Soetamine	0		
Müük müügihinnas või lunastamine	-46 640	-46 640	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 080	1 080	19
31.12.2018	340	340	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 581	9 581	
Ostjatelt laekumata arved	9 581	9 581	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 726	8 726	5
Muud nõuded	7 822	7 822	
Viitlaekumised	7 822	7 822	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 129	26 129	
	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	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 250	0	16 000
Käibemaks	0	1 560	0	5 182
Üksikisiku tulumaks	0	1 025	0	2 281
Erisoodustuse tulumaks	0	77	0	64
Sotsiaalmaks	0	2 192	0	4 141
Kohustuslik kogumispension	0	64	0	190
Töötuskindlustusmaksed	0	101	0	136
Ettemaksukonto jääk	8 726		370	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 726	6 269	370	27 994

Maksude ettemaksed vaata lisa 4 ja maksuvõlad lisa 10.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Viitlaekumised	7 822	7 822				
Kinnistu müük järelmaksuga	7 822	7 822	0%	EUR	31.12.2019	4
Kokku muud nõuded	7 822	7 822				
	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				

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10167362	Krimelte OÜ	Eesti	Viimistlusvahendite tootmine	25.50	25
11422678	Saaremaa Pank OÜ	Eesti	Majutus- ja toitlustusteenused	32	32
10426958	Penosil Eesti OÜ	Eesti	Sanitaarseadmete ja ehitusmaterjalide hulgimüük	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2018
Krimelte OÜ	4 943 975	0	-300 000	-94 365	-68 438	4 481 172
Saaremaa Pank OÜ	75 218	0	0	-1 912	0	73 306
Penosil Eesti OÜ	0	1 421 033	-60 000	576 566	0	1 937 599
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 019 193	1 421 033	-360 000	480 289	-68 438	6 492 077

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Penosil Eesti OÜ	50	22.10.2018	1 421 033

Storensen OÜ ainuosanik suurendas osaühingu osakapitali 100 euro võrra mitterahalise sissemaksega. Mitterahalise sissemakse esemeks oli ainuosanikule kuuluv Penosil Eesti OÜ osa, mis moodustas osaühingu osakapitalist 50% ja mille turuhind oli 1 421 033 eurot.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	86 148	367 077	453 225
Akumuleeritud kulum		-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
Müügid	-12 000	0	-12 000
Amortisatsioonikulu	0	-14 683	-14 683
31.12.2018			
Soetusmaksumus	46 798	367 077	413 875
Akumuleeritud kulum	0	-198 709	-198 709
Jääkmaksumus	46 798	168 368	215 166

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	12 000	0

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	0	-430	-430	-576	-1 006
31.12.2018					
Soetusmaksumus	39 730	1 292	41 022	2 881	43 903
Akumuleeritud kulum	-39 730	-538	-40 268	-2 112	-42 380
Jääkmaksumus	0	754	754	769	1 523

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	919	919	
Võlad töövõtjatele	2 550	2 550	11
Maksuvõlad	6 269	6 269	5
Muud võlad	345	345	
Muud viitvõlad	345	345	22
Kokku võlad ja ettemaksed	10 083	10 083	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	928	928	
Võlad töövõtjatele	4 814	4 814	11
Maksuvõlad	27 994	27 994	5
Kokku võlad ja ettemaksed	33 736	33 736	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	1 750	2 250	
Juhatuse tasud	800	2 564	
Kokku võlad töövõtjatele	2 550	4 814	10

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Osakapital	2 664	2 564	7
Osade arv (tk)	1	1	

Osakapitali suurendati 100 euro võrra mitterahalise sissemakse teel, vaata lisa 7.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 244 303	4 263 654
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 061 076	1 065 913
Valuutakursi reserv	-324 142	-255 705
Kokku tingimuslikud kohustised	4 981 237	5 073 862

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 872	316 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 872	316 800
Kokku müügitulu	108 872	316 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	108 872	316 800
Kokku müügitulu	108 872	316 800

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	2 000	3 000
Energia	5 282	5 754
Elektrienergia	536	659
Kütus	4 746	5 095
Riiklikud ja kohalikud maksud	453	482
Sponsorlus	0	19 600
Reklaamikulud	0	30 000
Remondikulud	0	22 670
Ostetud teenused	8 782	7 916
Kindlustus	662	767
Muud	2 671	4 096
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 850	94 285

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	26 626	33 683	
Sotsiaalmaksud	14 947	21 150	
Juhatuse liikme tasud	18 020	29 591	22
Kokku tööjõukulud	59 593	84 424	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4	

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2018	2017
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	27 350
Kahjum valuutakursi muutustest	0	29
Ettevõtte tulumaks	0	7 965
Intressivõlad	0	15
Kokku muud ärikulud	0	35 359

Lisa 18 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	480 289	-303 370	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	482 201	444	7
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	-1 912	-303 814	7
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	480 289	-303 370	

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 080	19 898	3
Finantsinvesteeringute allahindlus	0	-175 000	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 080	-155 102	

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulud	1	952
Dividenditulud	14	5 457
Kahjum valuutakursist	0	-61
Kokku muud finantstulud ja -kulud	15	6 348

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	72 700	18 175	192 800	48 200
Eesti	72 700	18 175	192 800	48 200
Kokku	72 700	18 175	192 800	48 200

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	345

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	95 572	240 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 800	76 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	18 020	29 591

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.09.2019

Osaühing Storensen (registrikood: 11096598) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PAEVÄLI	Juhatuse liige	24.09.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osäühing Storensen osanikele

Märkusega arvamuse

Oleme auditeerinud Osäühing Storensen (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Osäühing Storensen finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Aruandeperioodil on omanik teinud osakapitali mitterahalise sissemakse Penosil Eesti OÜ osadega summas 1,4 miljonit eurot, mis kajastatati osakapitali suurenemisena 100 eurot ja ülejäänud osa ülekursina. Penosil Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruande kohta andis audiitor märkusega aruande, milles ta märgib, et ei saanud veenduda omakapitali korrektse kajastamises. Kuna mitterahalise sissemakse väärtuse hindamisel võeti aluseks Penosil Eesti OÜ omakapitali bilansiline väärtus, siis puudus meil auditiprotseduuride käigus võimalus saada piisavat tõendusmaterjali mitterahalise sissemakse väärtuse kohta. Seetõttu ei saanud me piisavat tõendusmaterjali omakapitali kajastamise kohta nii soetushetkel kui ka bilansipäeval.

Saadud finantsinvesteeringut Penosil Eesti OÜ-sse soetusmaksusega 1,4 miljonit eurot on aruandeaasta lõpuks suurendatud kapitaliosaluse meetodil väärtuseni 1,9 miljonit eurot. Penosil Eesti OÜ audiitori aruandest tuleneva informatsiooni kohaselt oleks maksimaalne allahindlus investeeringu kajastamisel bilansipäeva seisuga 0,5 miljonit eurot.

Viimase 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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperitide 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 aramus 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 lahkneb 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“ esitatud meie töö ulatust piirava asjaolu tõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

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 auditiprotseduure 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, väaresitiste 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 märkimisväärsed kahtlused 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 märkimisväärsuste puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

26.09.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Storensen (registrikood: 11096598) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	26.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 152 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	476 949
Kokku	5 629 521
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 029 521
Kokku	5 629 521

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	108872	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Paeväli	37109290302	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2664 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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