

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Sorbo OÜ

registrikood: 16543613

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Graniidi tn 1

postisihthnumber: 10413

telefon: +372 5114038

e-posti aadress: katre@tasapisi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Sorbo OÜ põhitegevusalaks on erinevate kaupade vahendamine ning investeerimine omavahenditest.

Eelmise aasta jooksul on Sorbo OÜ keskendunud turu-uuringutele ja sihtrühma analüüsile, et mõista klientide vajadusi ning luua konkurentsivõimeline ja atraktiivne teenusevalik.

Teise aasta jooksul on Sorbo OÜ suunanud oma jõupingutused müügi arendamisele. Aruandeaastal müügitulu moodustas 468075 eurot, kahjum moodustas 60405 eurot.

Ülevaatenähtena võib öelda, et Sorbo OÜ on teise aasta jooksul keskendunud oma äritegevuse käivitamisele ning teinud olulisi samme turu mõistmiseks. Ettevõtte on pühendunud kvaliteetsete teenuste pakkumisele ning loonud aluse oma tegevuse edasiseks kasvuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	85 941	97 754
Nõuded ja ettemaksed	153 092	230 514
Varud	85 373	121 873
Kokku käibevarad	324 406	450 141
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	400 000	400 000
Nõuded ja ettemaksed	482 735	489 235
Materiaalsed põhivarad	202 430	220 212
Kokku põhivarad	1 085 165	1 109 447
Kokku varad	1 409 571	1 559 588
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	75 000	82 900
Võlad ja ettemaksed	1 307	80 019
Kokku lühiajalised kohustised	76 307	162 919
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	300 000	300 000
Kokku pikaajalised kohustised	300 000	300 000
Kokku kohustised	376 307	462 919
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Ülekurss	1 070 927	1 070 927
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 742	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 405	25 742
Kokku omakapital	1 033 264	1 096 669
Kokku kohustised ja omakapital	1 409 571	1 559 588

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	28.07.2022 - 31.12.2022
Müügitulu	468 075	304 731
Muud äritulud	2 436	36 255
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-517 444	-269 633
Mitmesugused tegevuskulud	-67 095	-24 650
Tööjõukulud	-1 697	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 782	-2 964
Muud ärikulud	-708	0
Ärikasum (kahjum)	-134 215	43 739
Intressitulud	96 458	27 001
Intressikulud	77	-10
Muud finantstulud ja -kulud	-21 975	-44 988
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 655	25 742
Tulumaks	-750	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 405	25 742

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sorbo 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugined rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes. Kasumiaruande koostamisel kasutati I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st. miinusmärgiga) summadena.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui aktsiaselts kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke pangas, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Kassas ja arvelduskontol olev valuuta on ümber arvestatud 31.12.2022. bilansipäevaks Euroopa Panga kursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid, v.a. nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Sorbo OÜ-u materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurodest ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustised

Seoses erinevate ettevõtte juurest laenu võtmisega, Sorbo OÜ-l tekivad finantskohustused. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulud ja kulud valuutakursi muutustest on kasumiaruandes kajastatud netosummas. Teenuse müüki kajastatakse

raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt teenuse osutamise kuule.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud. Kulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	28.07.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	1 276	0
Sotsiaalmaksud	421	0
Kokku tööjõukulud	1 697	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	28.07.2022 - 31.12.2022
Arvestatud tasu	1 276	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

Sorbo OÜ (registrikood: 16543613) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE UNT-LIDMETS	Juhatuse liige	18.06.2024
Resolutsioon:	põhikiri	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 405
Kokku	-37 663

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	468075	100.00%	Jah