

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Aktsiaselts Sorbes Estonia**registrikood: 11391914**

tänava/talu nimi, Roosikrantsi 11
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 10119

maakond: Harju maakond

telefon: +372 33 96000

faks: +372 33 96001

e-posti aadress: info@ee.sorbesgroup.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Üldhalduskulud	10
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

AS Sorbes Estonia asutati 2007. aastal eesmärgiga registreerida Eestis ärinimi Sorbes ning Sorbese nimega seotud veebiidentiteet, mis omakorda oli vajalik korporatiivse imago ja identiteedi muutmiseks ning kaubamärgi Repo by Sorbes+ lansseerimiseks emaettevõttes AS Repo Vabrikud.

2009. aastal majandustegevust on AS Sorbes Estonia arendanud minimaalselt: on saanud intresse emaettevõttele antud laenu pealt.

Põhilised arvnäitajad

AS-i Sorbes Estonia 2009. andmeid iseloomustavad olulisemad finantsnäitajad ja suhtarvud on järgmised:

	2009	2008
Olulisemad finantsnäitajad		
Perioodi kasum, kroonides	14 354	19 078
Koguvara rentaablus, ROA, %	3,3%	4,6%
Omakapitali rentaablus, ROE, %	3,3%	4,6%

Suhtarvude arvutamise meetoodika on järgmine:

Koguvara rentaablus (ROA) = Puhaskasum / Keskmise koguvara

Omakapitali rentaablus (ROE) = Puhaskasum / Keskmise omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Sorbes Estonia juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4-13 esitatud 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted ning teabe esitusviis on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Sorbes Estonia finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande allkirjastamise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. AS Sorbes Estonia on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 354	19 335	2
Nõuded ja ettemaksed	419 945	400 000	3
Kokku käibevara	434 299	419 335	
Kokku varad	434 299	419 335	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	
Kohustuslik reservkapital	19 335	257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 964	19 078	
Kokku omakapital	434 299	419 335	
Kokku kohustused ja omakapital	434 299	419 335	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Üldhalduskulud	-5 015	-985	4
Ärikasum (-kahjum)	-5 015	-985	
Finantstulud ja -kulud	19 979	20 063	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 964	19 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 964	19 078	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 015	-985
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 945	-9 296
Laekunud intressid	34	8
Kokku rahavood äritegevusest	-24 926	-10 273
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	19 945	29 480
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 945	29 480
Kokku rahavood	-4 981	19 207

Omakapitali muutuste aruanne **(kroonides)**

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000		257	400 257
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			19 078	19 078
Muutused reservides		257	-257	
31.12.2008	400 000	257	19 078	419 335
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			14 964	14 964
Muutused reservides		19 078	-19 078	
31.12.2009	400 000	19 335	14 964	434 299

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Sorbes Estonia 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb 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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 1. jaanuarist 2009 maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- b) tütar- ja sidusettevõtted;
- c) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- d) aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	14 354	19 335
Kokku raha	14 354	19 335

Lisa 3 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	400 000			400 000	6
Intressinõuded	19 945	19 945			6
Kokku muud nõuded	419 945	19 945		400 000	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	400 000			400 000	6
Kokku muud nõuded	400 000			400 000	

AS Sorbes Estonia andis laenu oma emaettevõttele AS-le Repo Vabrikud. Laenusumma oli 400 000 krooni ja intressimäär 5% aastas. Laenu tagasimakse toimub esimesel nõudmisel.

Lisa 4 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	5 015	985
Kokku üldhalduskulud	5 015	985

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Intressitulud	19 979	20 063	6
Kokku finantstulud ja -kulud	19 979	20 063	

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Repo Vabrikud
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Sorbes AG
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Šveits

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	419 945	400 000

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Emaettevõtja	19 945	20 054

AS Sorbes Estonia ei ole aruandeaastal juhatuse ja nõukogu liikmetele maksnud tasusid.

Juhatus ja nõukogu liikmetele ei maksta hüvitist lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral. Juhatus ja nõukogu liikmetel ei ole optsoone AS Sorbes Estonia omandamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Sorbes Estonia (registrikood: 11391914) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KOLK	Juhatuse liige	02.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Sorbes Estonia aktsionäridele

Olen auditeerinud Aktsiaselts Sorbes Estonia raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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 1 kuni 11, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjadega, mis nõuavad, et olen vastavuses eetikanõuetega ning et planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Aktsiaselts Sorbes Estonia finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Nadezda Bulattsik

EV vannutatud audiitor

Tunnistus nr.221

Põhja allée 12-16 Kohtla-Järve

Aruande kuupäev 04.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Sorbes Estonia (registrikood: 11391914) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NADEŽDA BULATTŠIK	Vandeaudiitor	07.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 964
Kokku	14 964
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	14 964
Kokku	14 964

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@ee.sorbesgroup.com
Faks	+372 3396001
Telefon	+372 3396000
E-posti aadress	evi.abel@sorbesgroup.com