

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Sorbes Estonia

registrikood: 11391914

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10119

telefon: +372 3396000

faks: +372 3396001

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Muud äritulud	11
Lisa 7 Üldhalduskulud	11
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 9 Intressikulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

2014. aastal majandustegevust on AS Sorbes Estonia arendanud minimaalselt: realiseeritud 2013.a. müügiks ostetud varudeks ümber klassifitseeritud põhivara objekt ja makstud intressid emaettevõtte poolt saadud laenu pealt.

Põhilised arvnäitajad

AS-i Sorbes Estonia 2014. andmeid iseloomustavad olulisemad finantsnäitajad ja suhtarvud on järgmised:

	2014	2013
Olulisemad finantsnäitajad		
Perioodi kasum/-kahjum, eurodes	-118	8 498
Koguvara rentaablus, ROA, %	-0,2%	14,9%
Omakapitali rentaablus, ROE, %	-0,3%	24,4%

Suhtarvude arvutamise metoodika on järgmine:

Koguvara rentaablus (ROA) = Puhaskasum / Keskmine koguvara

Omakapitali rentaablus (ROE) = Puhaskasum / Keskmine omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 975	9 630	2
Nõuded ja ettemaksed	33 026	32 050	3
Varud	0	20 400	4
Kokku käibevara	39 001	62 080	
Kokku varad	39 001	62 080	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	21 600	5
Võlad ja ettemaksed	0	1 361	
Kokku lühiajalised kohustused	0	22 961	
Kokku kohustused	0	22 961	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 997	2 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-118	8 498	
Kokku omakapital	39 001	39 119	
Kokku kohustused ja omakapital	39 001	62 080	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	20 400	0	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-20 400	0	4
Brutokasum (-kahjum)	0	0	
Üldhalduskulud	-532	-419	7
Muud äritulud	0	9 000	6
Äri kasum (kahjum)	-532	8 581	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 278	1 278	9
Intressikulud	-864	-1 361	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-118	8 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-118	8 498	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-532	8 581	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-9 000	
Kokku korrigeerimised	0	-9 000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	302	-302	
Varude muutus	20 400	0	4
Kokku rahavood äritegevusest	20 170	-721	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-36 500	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	44 000	
Laekunud intressid	0	14	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	7 514	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	42 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-21 600	-42 000	5,10
Makstud intressid	-2 225	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 825	0	
Kokku rahavood	-3 655	6 793	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 630	2 837	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 655	6 793	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 975	9 630	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	2 557	2 499	30 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 498	8 498
31.12.2013	25 565	2 557	10 997	39 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-118	-118
31.12.2014	25 565	2 557	10 879	39 001

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Sorbes Estonia 2014. 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.

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses. Ettevõttes kajastatakse finantsvarade oste ja müüke tehingupäeval. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tulenevad riskid ja hüved on üle läinud.

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja seotamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud on hinnatud lähedes sellest, mis on madalam kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude arvestamisel rakendatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku eluaega üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele varaobjektidena, määratakse neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab raamatupidamislikku jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiks ostetud varudeks". Igal aruandeaasta lõpul hinnatakse kasutatavate amortisatsiooni-määrade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100 EUR

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandeaasta lõpust; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandeaasta lõppu. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus aruandeaasta lõpu kuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

Tulud

Intressitulu kajastatakse aja proportsiooni baasil kasutades efektiivset intressimäära.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 2015 maksumääraga 20/80 (kuni 31. detsember 2014 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) ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed;
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	5 975	9 630
Kokku raha	5 975	9 630

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	33 026	33 026	10
Laenunõuded	25 565	25 565	
Intressinõuded	7 461	7 461	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 026	33 026	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	302	302	
Muud nõuded	31 748	31 748	10
Laenunõuded	25 565	25 565	
Intressinõuded	6 183	6 183	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 050	32 050	

AS Sorbes Estonia andis 2007 aastal laenu oma emaettevõttele AS-le Repo Vabrikud. Laenusumma oli 400 000 krooni (25 565 euro) ja intressimäär 5% aastas. Laenu tagasimakse toimub esimesel nõudmisel.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	0	20 400
Kokku varud	0	20 400

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen	0	0						
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen	21 600	21 600			4%	EUR	nõudmiseni	10
Lühiajalised laenud kokku	21 600	21 600						
Laenukohustused kokku	21 600	21 600						

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	9 000
Kokku muud äritulud	0	9 000

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	532	419
Kokku üldhalduskulud	532	419

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Intressitulud	1 278	1 278	
Intressitulu laenudelt	1 278	1 278	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 278	1 278	10

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	864	1 361	
Kokku intressikulud	864	1 361	10

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Repo Vabrikud
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Sorbes Holding Ltd.
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Briti Neitsisaared

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	33 026	0	31 748	22 961

2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	20 400	0	-21 600
2013	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	42 000	-42 000

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

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2015

Aktsiaselts Sorbes Estonia (registrikood: 11391914) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KOLK	Juhatuse liige	08.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Sorbes Estonia aktsionärile

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Sorbes Estonia raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Sorbes Estonia finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere tn.5a, Jõhvi vallasisene linn 41531, Jõhvi vald

08.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Sorbes Estonia (registrikood: 11391914) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	08.04.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-118
Kokku	10 879
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 879
Kokku	10 879

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	20400	100.00%	Jah

Sidevahendid

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