

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts Sorbes Estonia

registrikood: 11391914

tänav a nimi, Roosikrantsi 11
maja number:

linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Üldhalduskulud	9
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva	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.

2010. aastal majandustegevust on AS Sorbes Estonia arendanud minimaalselt: on saanud intresse emaettevõttele antud laenu pealt.

Põhilised arvnäitajad

AS-i Sorbes Estonia 2010. andmeid iseloomustavad olulisemad finantsnäitajad ja suhtarvud on järgmised:

	2010	2009
Olulisemad finantsnäitajad		
Perioodi kasum, kroonides	15 035	14 354
Koguvara rentaablus, ROA, %	3,4%	3,3%
Omakapitali rentaablus, ROE, %	3,4%	3,3%

Suhtarvude arvutamise metoodika on järgmine:

Koguvara rentaablus (ROA) = Puhaskasum / Keskmise koguvara

Omakapitali rentaablus (ROE) = Puhaskasum / Keskmise omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 393	14 354	2
Nõuded ja ettemaksed	439 945	419 945	3
Kokku käibevara	449 338	434 299	
Kokku varad	449 338	434 299	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4		
Kokku lühiajalised kohustused	4		
Kokku kohustused	4		
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	400 000	400 000	
Kohustuslik reservkapital	34 299	19 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 035	14 964	
Kokku omakapital	449 334	434 299	
Kokku kohustused ja omakapital	449 338	434 299	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üldhalduskulud	-4 972	-5 015	4
Ärikasum (-kahjum)	-4 972	-5 015	
Finantstulud ja -kulud	20 007	19 979	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 035	14 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 035	14 964	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 972	-5 015
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 996	-19 945
Laekunud intressid	7	34
Kokku rahavood äritegevusest	-24 961	-24 926
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	20 000	19 945
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20 000	19 945
Kokku rahavood	-4 961	-4 981

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			15 035	15 035
Muutused reservides		14 964	-14 964	
31.12.2010	400 000	34 299	15 035	449 334

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Sorbes Estonia 2010. 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 2010 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 äriliste 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 äriliste 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)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	9 393	14 354
Kokku raha	9 393	14 354

Lisa 3 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	400 000	400 000			6
Intressinõuded	39 945	39 945			6
Kokku muud nõuded	439 945	439 945			

	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	419 945			

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)

	2010	2009
Muud	4 972	5 015
Kokku üldhalduskulud	4 972	5 015

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	20 007	19 979
Kokku finantstulud ja -kulud	20 007	19 979

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	439 945	419 945

	2010	2009
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	20 000	19 945

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

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

Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris AS Sorbes Estonia alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 krooni euro.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Sorbes Estonia (registrikood: 11391914) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KOLK	Juhatuse liige	18.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts Sorbes Estonia aktsionäridele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud Aktiaselts Sorbes Estonia raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 4 kuni 10, 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 arvnäitajate 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, kavandamks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika 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 Aktiaselts Sorbes Estonia finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Aktiaselts Sorbes Estonia finantsseisundeid seisuga 31.12.2009 lõppenud aasta kohta auditeeris teine audiitor, kes avaldas nende aruannete kohta oma arvamuse.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maria Skulatsova

Vandeaudiitori number 165

FIE Maria Skulatsova

Audiitorettevõtja tegevusloa number 217

Kasteheina 2-23 3102 Kohtla-Järve

18.04.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Sorbes Estonia (registrikood: 11391914) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA SKULATŠOVA	Vandeaudiitor	18.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 035
Kokku	15 035
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	15 035
Kokku	15 035

Sidevahendid

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