

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Sorbes Estonia

registrikood: 11391914

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 3396000

faks: +372 3396001

e-posti aadress: info@ee.sorbesgroup.com, evi.abel@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 Muud nõuded	9
Lisa 4 Üldhalduskulud	9
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	9
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.

2011. aastal majandustegevust on AS Sorbes Estonia arendanud minimaalselt: on saanud intresse emaettevõttele antud laenu pealt.

Põhilised arvnäitajad

AS-i Sorbes Estonia 2011. andmeid iseloomustavad olulisemad finantsnäitajad ja suhtarvud on järgmised:

	2011	2010
Olulisemad finantsnäitajad		
Perioodi kasum, eurodes	933	961
Koguvara rentaablus, ROA, %	3,2%	3,4%
Omakapitali rentaablus, ROE, %	3,2%	3,4%

Suhtarvude arvutamise metoodika on järgmine:

Koguvara rentaablus (ROA) = Puhaskasum / Keskmise koguvara

Omakapitali rentaablus (ROE) = Puhaskasum / Keskmise omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	255	600	917	2
Nõuded ja ettemaksed	29 396	28 118	26 839	3
Kokku käibevara	29 651	28 718	27 756	
Kokku varad	29 651	28 718	27 756	
Kohustused ja omakapital				
Omakapital				
Aktiikapital nimiväärtuses	25 565	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 192	1 236	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	596	0	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	933	961	956	
Kokku omakapital	29 651	28 718	27 757	
Kokku kohustused ja omakapital	29 651	28 718	27 757	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üldhalduskulud	-345	-318	4
Ärikasum (kahjum)	-345	-318	
Finantstulud ja -kulud	1 278	1 279	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	933	961	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	933	961	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-345	-318
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 278	-1 278
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	-1 623	-1 595
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1 278	1 278
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 278	1 278
Kokku rahavood	-345	-317
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	600	917
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-345	-317
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	255	600

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	1 236	956	27 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)			961	961
Muutused reservides		956	-956	0
31.12.2010	25 565	2 192	961	28 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)			933	933
Muutused reservides		365	-365	0
31.12.2011	25 565	2 557	1 529	29 651

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Sorbes Estonia 2011. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 2011 maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2010 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	255	600
Kokku raha	255	600

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	25 565	25 565			6
Intressinõuded	3 831	3 831			6
Kokku muud nõuded	29 396	29 396			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	25 565	25 565			6
Intressinõuded	2 553	2 553			6
Kokku muud nõuded	28 118	28 118			

AS Sorbes Estonia andis 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 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	345	318
Kokku üldhalduskulud	345	318

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 278	1 279
Kokku finantstulud ja -kulud	1 278	1 279

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

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

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	29 396	28 118

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	1 278	1 278

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) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KOLK	Juhatuse liige	24.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Sorbes Estonia aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Sorbes Estonia raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 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 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 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 Aktsiaselts Sorbes Estonia finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maria Skulatshova

Vandeaudiitori number 165

FIE Maria Skulatsova

Audiitorettevõtja tegevusloa number 217

Kasteheina 2-23 Kohtla- Järve 31024

24.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Sorbes Estonia (registrikood: 11391914) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA SKULATŠOVA	Vandeaudiitor	24.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	933
Kokku	1 529
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 529
Kokku	1 529

Sidevahendid

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