

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Corby Capital

registrikood: 11283722

tänava/talu nimi, Häälinurme tn 14
maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 53434096

e-posti aadress: arko.kurtmann@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Corby Capital on 2006.aasta augustis asutatud ettevõte, mille peamiseks tegevusalaks on investeerimine väärtpaberitesse. OÜ Corby Capital kuulub 100%-liselt Eesti residendist füüsilisele isikule.

Bilansipäeva seisuga oli ettevõttel lühiajalisi finantsinvesteeringuid 1,807 tuhande euro ulatuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutusest sai ettevõtte 932 tuhat eurot kasumit. Ettevõtte ei võõrandanud aruandeaastal väärtpabereid, küll aga tegi uusi investeeringuid 91 tuhande euro ulatuses. Uute investeeringute tegemiseks võttis ettevõtte pikaajalise sihtotstarbelise pangalaenu summas 102 tuhat eurot.

Aruandeperioodil ei töötanud ettevõttes ühtegi palgalist töötajat. Samuti ei makstud tasusid ega arvestatud muid soodustusi ettevõtte juhatuse liikmele.

Ettevõtte ei plaani olulisi muutusi järgmisteks aastateks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 621	149 745	2
Finantsinvesteeringud	1 827 180	804 141	3
Nõuded ja ettemaksed	3 000	0	
Kokku käibevarad	1 925 801	953 886	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	84 379	29 740	
Kokku põhivarad	84 379	29 740	
Kokku varad	2 010 180	983 626	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 500	0	
Kokku lühiajalised kohustised	1 500	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	437 036	343 179	4
Kokku pikaajalised kohustised	437 036	343 179	
Kokku kohustised	438 536	343 179	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	637 635	340 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	931 197	296 934	
Kokku omakapital	1 571 644	640 447	
Kokku kohustised ja omakapital	2 010 180	983 626	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused tegevuskulud	-2 508	-50
Ärikasum (kahjum)	-2 508	-50
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	942 893	305 752
Intressitulud	8	11
Intressikulud	-9 201	-8 774
Muud finantstulud ja -kulud	5	-5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	931 197	296 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	931 197	296 934

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Corby Capital 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning järgides väikeettevõtja aastaaruande koostamise juhendeid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaalinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	95 621	149 745
Kokku raha	95 621	149 745

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2019	669 111	1 709	670 820
Soetamine	28 435	0	28 435
Müük müügihinnas või lunastamine	-190 341	0	-190 341
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	295 227	0	295 227
31.12.2020	802 432	1 709	804 141
Kajastatud õiglases väärtuses	802 432	1 709	804 141
Soetamine	91 462	0	91 462
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	931 577	0	931 577
31.12.2021	1 825 471	1 709	1 827 180
Kajastatud õiglases väärtuses	1 825 471	1 709	1 827 180

2021.aasta majandusaasta aruandes on investeeringud väärtpaperitesse (aktsiad ja võlakirjad) kajastatud õiglases väärtuses.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutusest sai ettevõtte aruandeaasta jooksul kasumit 932 tuhat eurot.

Aruandeaastal soetas ettevõtte uusi aktsiaid 91 tuhande eurot ulatuses.

Aruandeaastal ettevõtte lühiajalisi finantsinvesteeringuid ei müünud.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Sihtotstarbeline pikaajaline laenukohustus	175 000	0	175 000	0	5%	EUR	
Pikaajaline pangalaen	101 500	0	101 500	0	5%	EUR	2026
Laenukohustused	160 536	0	160 536	0	0%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	437 036	0	437 036	0			
Laenukohustised kokku	437 036	0	437 036	0			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustused	168 179	0	168 179	0	0%	EUR	
Sihtotstarbeline pikaajaline laenukohustus	175 000	0	175 000	0	5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	343 179	0	343 179	0			
Laenukohustised kokku	343 179	0	343 179	0			

Aruandeaastal võttis ettevõtte uue, pikaajalise sihtotstarbelise pangalaenu, millega rahastatakse uusi investeeringuid. Kokku oli aruandeaasta lõpu seisuga ettevõtte laenukohustusi 437 tuhande euro ulatuses.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest 2,556-eurose nimiväärtusega osast.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2021 moodustas 1,568,831.- (2020: 637,634.-) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1,255,065.- (2020: 510,107.-) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 313,766.- (2020: 127,527.-) eurot.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole palgalisi töötajaid, samuti ei makstud ega arvestatud tasu või muid soodustusi ettevõtte juhatuse liikmele.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	131 547	134 547
Kokku laenukohustised	131 547	134 547

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134 547	0	134 547
Kokku laenukohustised	134 547	0	134 547
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134 547	-3 000	131 547
Kokku laenukohustised	134 547	-3 000	131 547

Ettevõtte on laenukohustus seotud osapoole ees, mille saldo bilansikuupäeva seisuga oli 131,547.- eurot (2020: 134,547.- eurot). Täpsem informatsioon laenukohustuse kohta on toodud aastaaruande laenukohustuste lisas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2022

OÜ Corby Capital (registrikood: 11283722) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGOT LELLE	Juhatuse liige	03.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	637 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	931 197
Kokku	1 568 832
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 568 832
Kokku	1 568 832

Ettevõtte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2021.aasta puhaskasum summas 931,197.- eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumiks. Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku kogunenud jaotamata kasumist osanikele dividende mitte maksta.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arko Kurtmann	37906266534	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53434096
E-posti aadress	arko.kurtmann@gmail.com