

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Corby Capital

registrikood: 11283722

tänavatalu nimi, Häälinurme tn 14
maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 804 tuhande euro ulatuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutusest sai ettevõtte 295 tuhat eurot kasumit. Ettevõtte võõrandas aruandeaastal väärtpabereid 190 tuhande euro väärtuses, vähendades kõnealusest tehingust saadud vahenditest ka osaliselt laenukohustusi.

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	149 745	18 914	2
Finantsinvesteeringud	804 141	670 820	3
Kokku käibevarad	953 886	689 734	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	29 740	0	
Kokku põhivarad	29 740	0	
Kokku varad	983 626	689 734	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	343 179	346 221	4
Kokku pikaajalised kohustised	343 179	346 221	
Kokku kohustised	343 179	346 221	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	340 701	185 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 934	155 564	
Kokku omakapital	640 447	343 513	
Kokku kohustised ja omakapital	983 626	689 734	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused tegevuskulud	-50	-102
Ärikasum (kahjum)	-50	-102
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	305 752	164 414
Intressitulud	11	2
Intressikulud	-8 774	-8 750
Muud finantstulud ja -kulud	-5	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	296 934	155 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 934	155 564

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Corby Capital 2020. 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 netosummalt.

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	149 745	18 914
Kokku raha	149 745	18 914

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2018	554 960	1 709	556 669
Müük müügihinnas või lunastamine	-35 700	0	-35 700
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	149 851	0	149 851
31.12.2019	669 111	1 709	670 820
Kajastatud õiglases väärtuses	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

2020.aasta majandusaasta aruandes on investeeringud väärtpaberitesse (aktsiad ja võlakirjad) kajastatud õiglases väärtuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutusest sai ettevõtte aruandeaasta jooksul kasumit 295 tuhat eurot. Lisaks võõrandas ettevõtte aruandeaastal väärtpabereid 190 tuhande euro eest.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenukohustused	168 179	0	168 179	0		
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		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenukohustused	171 221	0	171 221	0		
Sihtotstarbeline pikaajaline laenukohustus	175 000	0	175 000	0	5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	346 221	0	346 221	0		
Laenukohustised kokku	346 221	0	346 221	0		

Ettevõtte tagastas aruandeaastal pikaajalist laenu 3 tuhande euro ulatuses.

2017.aastal kolmandalt osapoolelt võetud laenu tagatiseks on seatud pant soetatud väärtpaberitele, laen on 5% intressimääraga ning ei kuulu tagastamisele 2020.aasta jooksul.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
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 2020 moodustas 637,634.- (2019: 340,700.-) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 510,107.- (2019: 272,560.-) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 127,527.- (2019: 68,140.-) 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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	134 547	0	134 547

Ettevõtte on laenukohustus seotud osapoole ees, mille saldo bilansikuupäeva seisuga oli 154,497.- eurot (2019: 134,547.- eurot). Täpsem informatsioon laenukohustuse kohta on toodud aastaaruande laenukohustuste lisas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.09.2021

OÜ Corby Capital (registrikood: 11283722) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGOT LELLE	Juhatuse liige	29.09.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	340 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 934
Kokku	637 635
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	637 635
Kokku	637 635

Ettevõtte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2020.aasta puhaskasum summas 296,934.- 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