

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Corby Capital

registrikood: 11283722

tänava/talu nimi, Asula tn 9-30

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11312

telefon: +372 53434096

e-posti aadress: akurtmann@hotmail.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 671 tuhande euro ulatuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutusest sai ettevõtte 150 tuhat eurot kasumit. Ettevõtte võõrandas aruandeaastal väärtpabereid 35,7 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 olulis muutusi järgmisteks aastateks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 914	3 130	2
Finantsinvesteeringud	670 820	556 669	3
Kokku käibevarad	689 734	559 799	
Kokku varad	689 734	559 799	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	346 221	371 850	4
Kokku pikaajalised kohustised	346 221	371 850	
Kokku kohustised	346 221	371 850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 137	240 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 564	-55 143	
Kokku omakapital	343 513	187 949	
Kokku kohustised ja omakapital	689 734	559 799	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused tegevuskulud	-102	-29
Ärikasum (kahjum)	-102	-29
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	164 414	-46 364
Intressitulud	2	0
Intressikulud	-8 750	-8 750
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	155 564	-55 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 564	-55 143

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Corby Capital 2019. 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	18 914	3 130
Kokku raha	18 914	3 130

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2017	607 356	1 709	609 065
Soetamine	3 254	0	3 254
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-55 650	0	-55 650
31.12.2018	554 960	1 709	556 669
Kajastatud õiglases väärtuses	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

2019.aasta majandusaasta aruandes on investeeringud väärtpaberitesse (aktsiad ja võlakirjad) kajastatud õiglases väärtuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutusest sai ettevõtte aruandeaasta jooksul kasumit 150 tuhat eurot. Lisaks võõrandas ettevõtte aruandeaastal väärtpabereid 35,7 tuhande euro eest.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	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		

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenukohustused	196 850	0	196 850	0		
Sihtotstarbeline pikaajaline laenukohustus	175 000	0	175 000	0	5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	371 850	0	371 850	0		
Laenukohustised kokku	371 850	0	371 850	0		

Ettevõtte tagastas aruandeaastal varasemalt võetud laene kokku 25,6 tuhande euro ulatuses.

2017.aastal kolmandalt osapoolelt võetud laenu tagatiseks on seatud pant soetatud väärtpaberitele, laen on 5% intressimääraga ning ei kuulu tagastamisele 2019.aasta jooksul.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
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 2018 moodustas 340 700 (2018: 185 137) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 272 560 (2018: 148 110) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 68 140 (2018: 37 027) 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

	31.12.2019		31.12.2018	
	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	156 147

Ettevõtte on laenukohustus seotud osapoole ees, mille saldo bilansikuupäeva seisuga oli 156 147.- eurot (2018: 134 547.- eurot). Täpsem informatsioon laenukohustuse kohta on toodud aastaaruande laenukohustuste lisas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.10.2020

OÜ Corby Capital (registrikood: 11283722) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKO KURTMANN	Juhatuse liige	14.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 564
Kokku	340 701
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	340 701
Kokku	340 701

Ettevõtte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2019.aasta puhaskasum summas 155,564.- eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumiks. Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku kogunenud jaotamata kasumist osanikele dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arko Kurtmann	37906266534	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53434096
E-posti aadress	akurtmann@hotmail.com