

OÜ CORBY CAPITAL

2008. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Asula 9-30 11312 Tallinn Harjumaa Eesti Vabariik
Registrikood:	11283722
Põhitegevusala:	Investeerimine väärtpaberitesse EMTAK 2008 - 64301
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2008-31.12.2008

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Omakapital	11
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega	12
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	13
Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	14

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 realiseerimata investeeringuid 188 tuhande krooni ulatuses. Juhtkonna hinnangul pole olulist investeeringu väärtuse alanemist ette näha ning investeeringut võib perspektiivseks pidada.

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

Ettevõte ei plaani olulis muutusi järgmisteks aastateks.

Tallinnas, 20.juunil 2009

Juhataja
Arko Kurtmann

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ Corby Capital 2008. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte /finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Corby Capital on jätkuvalt tegutsev ettevõtte /

Juhataja
Arko Kurtmann

Tallinn, 20. juuni 2009

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	218 411	150 999
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	187 759	220 422
Muud lühiajalised nõuded		84 206	0
Käibevara kokku		490 376	371 421
VARAD KOKKU		490 376	371 421
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad hankijatele		12 000	0
Laenukohustused	4	360 950	239 717
Lühiajalised kohustused kokku		372 950	239 717
KOHUSTUSED KOKKU		372 950	239 717
OMAKAPITAL			
Osakapital	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		87 704	0
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-14 278	91 704
OMAKAPITAL KOKKU		117 426	131 704
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		490 376	371 421

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	28.08.2006 – 31.12.2007
Mitmesugused tegevuskulud		-14 707	-3 535
Ärikahjum		-14 707	-3 535
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud lühiajalistelt investeeringutelt	3	-32 663	101 244
Intressitulud (-kulud)		33 264	-5 829
Kahjum valuutakursi muutustest		-172	-176
Finantstulud ja -kulud kokku		429	95 239
Kasum enne tulumaksustamist		-14 278	91 704
Aruandeaasta puhaskasum		-14 278	91 704

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	28.08.2006 – 31.12.2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-14 707	-3 535
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus		-4 206	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		12 000	0
Makstud intressid		0	-6 000
Kokku rahavood äritegevusest		-6 913	-9 535
Rahavood investeerimistegevusest			
Lühiajaliste finantsinvesteeringute soetus	3	0	-715 834
Lühiajaliste finantsinvesteeringute müük	3	0	596 286
Laenude andmine		-80 000	0
Antud laenude tagastus		307 433	0
Saadud dividendid		0	370
Saadud intressid		33 264	171
Kokku rahavood investeerimistegevusest		260 697	-119 007
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4	0	370 717
Saadud laenude tagasimaksed	4	-186 200	-131 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-186 200	239 717
Rahavood kokku		67 584	111 175
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	150 999	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		67 584	111 175
Valuutakursside muutuste mõju ¹		-172	-176
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	218 411	150 999

¹ Kirjel kajastatakse raha ja raha ekvivalentide valuutakursi muutuste mõju

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 28.08.2006	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi kasum	0	0	91 704	91 704
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	0	91 704	131 704
Kohustusliku reservkapitali moodustamine	0	4 000	-4 000	0
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-14 278	-14 278
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	73 426	117 426

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Corby Capital 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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.

B. Lühi- ja pikaajalised 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 omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

C. Finantskohustused

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.

D. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte [*/ emasettevõtja*] arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

E. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	40 000	40 000
Pangakontod	178 411	110 999
Raha kokku	218 411	150 999

Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2008	31.12.2007
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	220 422	193 3920
Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	187 759	220 422
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	187 759	220 422

2008.aasta lõpu seisuga oli ettevõtte poolt soetatud lühiajaliste finantsinvesteeringute soetusmaksumus 220 422 krooni ning õiglane väärtus 187 759 krooni. Aruandeperioodi jooksul realiseeritud investeeringutest sai ettevõtte 33 tuhat krooni kahjumit.

Lisa 4 Laenukohustused

Ettevõtte on saanud aruandeperioodi jooksul lühiajalist sihtotstarbelist laenu lühiajaliste finantsinvesteeringute teostamiseks. Kõnealuste laenu jääk 31.detsember 2008 seisuga oli 360 950 (31.12.2007: 239 717) krooni. Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes..Laenu kuuluvad tagastamisele 2009. aasta jooksul.

Lisa 5 Omakapital

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2008 moodustas 73 426 (2007: 91 704) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 58 007 (2007: 72 446) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 15 419 (2007: 19 258) krooni.

Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Corby Capital aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ettevõtte on saanud aruandeperioodi jooksul seotud osapoolelt lühiajalist intressivaba laenu investeringute teostamiseks. Kõnealuse laenu jääk 31.detsember 2008 seisuga oli 223 tuhat krooni ning laenukohustus kuulub tagastamisele 2009.aasta jooksul.

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

OÜ Corby Capital juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2008. aasta puhaskahjum summas 14 278 krooni eelmise aastate jaotamata kasumi arvelt.

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku osanikele kuni 31. detsembrini 2008 kogunenud jaotamata kasumist dividende mitte maksta.

Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

OÜ Corby Capital 2008. a majandusaasta aruande allkirjastamine 20. Juunil 2009:

Juhataja
Arko Kurtmann

Osaühing Corby Capital osanike nimekiri

Tallinnas, 20. juunil 2009. aastal

Nr.	Osaniku nimi	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus	% osakapitalist	Märkused
1	Arko Kurtmann	37906266534	Tallinn, Eesti	40 000	100%	

Juhataja
Arko Kurtmann

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11283722	OÜ Corby Capital	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	akurtmann@hotmail.com
Mobiiltelefon	+372 53434096

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Arko Kurtmann	37906266534	Tallinn	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0	0.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Corby Capital (registrikood: 11283722) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Arko Kurtmann (Juhatuse liige) - kinnitanud 03.07.2009