

OÜ CORBY CAPITAL

2007. 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:	28.08.2006-31.12.2007

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 KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
Juhatuse 2007. 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.

Ettevõtte esimest aruandeaastat võib pidada vägagi edukaks – investeerimistegevuse tulemiks kujunes ligi 92 tuhande krooni suurune kasum. Lisaks hindab ettevõte veel realiseerimata investeeringuid vägagi perspektiivikaks.

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 – jätkatakse investeerimistegevusega.

Tallinnas, 30.juunil 2008

Juhataja
Arko Kurtmann

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ Corby Capital 2007. 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, 30. juuni 2008

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	28.08.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	150 999	40 000
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	220 422	0
Käibevara kokku		371 421	40 000
VARAD KOKKU		371 421	40 000
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4	239 717	0
Lühiajalised kohustused kokku		239 717	0
KOHUSTUSED KOKKU		239 717	0
OMAKAPITAL			
Osakapital	5	40 000	40 000
Aruandeperioodi kasum		91 704	0
OMAKAPITAL KOKKU		131 704	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		371 421	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	28.08.2006 – 31.12.2007
Mitmesugused tegevuskulud		-3 535
Äri kahjum		-3 535
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud lühiajalistelt investeeringutelt	3	101 244
Intressikulud		-5 829
Kahjum valuutakursi muutustest		-176
Finantstulud ja -kulud kokku		95 239
Kasum enne tulumaksustamist		91 704
Aruandeaasta puhaskasum		91 704

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	28.08.2006 – 31.12.2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikahjum		-3 535
Makstud intressid		-6 000
Kokku rahavood äritegevusest		-9 535
 Rahavood investeerimistegevusest		
Lühiajaliste finantsinvesteeringute soetus	3	-715 834
Lühiajaliste finantsinvesteeringute müük	3	596 286
Saadud dividendid		370
Saadud intressid		171
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-119 007
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4	370 717
Saadud laenude tagasimaksed	4	-131 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		239 717
 Rahavood kokku		111 175
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		111 175
Valuutakursside muutuste mõju ¹		-176
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	150 999

¹ Kirjel kajastatakse raha ja raha ekvivalentide valuutakursi muutuste mõju

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	<u>Osakapital</u>	<u>Jaotamata kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo seisuga 28.08.2006	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum	0	91 704	91 704
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	91 704	131 704

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 2007. 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 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.

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

	31.12.2007	28.08.2006
Sularaha kassas	40 000	0
Pangakontod	110 999	40 000
Raha kokku	150 999	40 000

Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	28.08.2006
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	193 392	0
Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	220 422	0
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	220 422	0

Ettevõtte on aruandeperioodi jooksul soetanud mitmeid lühiajalisi finantsinvesteeringuid, millest enamus on aruandeperioodi lõpuks ka realiseeritud. 2007.aasta lõpu seisuga oli ettevõtte poolt soetatud lühiajaliste finantsinvesteeringute soetusmaksumus 193 392 krooni ning õiglane väärtus 220 422 krooni. Aruandeperioodi jooksul realiseeritud investeeringutest sai ettevõtte 101 tuhat krooni kasumit.

Lisa 4 Laenukohustused

Ettevõtte on saanud aruandeperioodi jooksul lühiajalist sihtotstarbelist laenu lühiajaliste finantsinvesteeringute teostamiseks. Kõnealuste laenu jääk 31.detsember 2007 seisuga oli 239 717 krooni. Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes. Laenu kuuluvad tagastamisele 2008. aasta jooksul.

Lisa 5 Omakapital

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2007 moodustas 91 704 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31. detsember 2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 72 446 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 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 summas 98 000 krooni. Kõnealuse laenu jääk 31.detsember 2007 seisuga oli 98 000 krooni ning laenukohustus kuulub tagastamisele 2008.aasta jooksul.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Corby Capital juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 91 704 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 4 000 krooni
2. jaotamata kasum – 87 704 tuhat krooni

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku osanikele kuni 31. detsembrini 2007 kogunenud jaotamata kasumist dividende mitte maksta.

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Corby Capital 2007. a majandusaasta aruande allkirjastamine 30. Juunil 2008:

Juhataja
Arko Kurtmann

Osaühing Corby Capital osanike nimekiri

Tallinnas, 30. juunil 2008. aastal

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

Juhataja
Arko Kurtmann

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Corby Capital (registrikood: 11283722) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Arko Kurtmann (Juhatuse liige) - kinnitanud 08.09.2008