

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: IKäru & Co OÜ

registrikood: 11276194

tänavanimi, maja number: Veerenni 58A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

e-posti aadress: mait@iww.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	15

Tegevusaruanne

Käru & Co OÜ kanti Äriregistrisse 27.07.2006.aastal ning kuni 21.03.2013.a. oli ettevõtte nimeks IWW Invest OÜ.

Majandusaastal oli ettevõtte põhitegevuseks investeerimine, investeeringute ja varade haldamine ning väärtpaberiportfellide haldamine.

2012.aastal oli ettevõttes kaks töötajat.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmele arvestati 2012.aaastal töötasu 3835 eurot. Juhatusel ei ole määratud soodustusi, samuti ei ole kokkulepitud kompensatsioonides juhatuse ennetähtaegsel vabastamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 951	2 539	2
Finantsinvesteeringud	7 474	13 888	3
Nõuded ja ettemaksed	792 780	800 357	4
Varud	0	1 023	5
Kokku käibevara	802 205	817 807	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	2 021	6,7,8
Kokku põhivara	0	2 021	
Kokku varad	802 205	819 828	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	518 022	620 460	9
Võlad ja ettemaksed	93 035	793 687	10,11
Kokku lühiajalised kohustused	611 057	1 414 147	
Kokku kohustused	611 057	1 414 147	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 517	-635 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 819	38 593	
Kokku omakapital	191 148	-594 319	
Kokku kohustused ja omakapital	802 205	819 828	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	13 024	0	12
Muud äritulud	0	690	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 023	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 239	-6 647	
Tööjõukulud	-10 395	-13 370	13
Muud ärikulud	-553	-146	
Ärikasum (kahjum)	-19 186	-19 473	
Finantstulud ja -kulud	89 005	58 066	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 819	38 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 819	38 593	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 186	-19 473	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 228	-426	
Varude muutus	1 023	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 974	-2 587	
Laekunud intressid	3	3	14
Kokku rahavood äritegevusest	-12 414	-22 483	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud tütarettevõtjate müügist	55 444	0	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-21 031	-50 140	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	33 543	43 391	3
Antud laenud	-14 126	-30 346	
Antud laenude tagasimaksed	79 727	18 963	
Laekunud intressid	439	10 211	14
Laekunud dividendid	267	136	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	134 263	-7 785	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	59 931	222 982	9
Saadud laenude tagasimaksed	-178 031	-178 611	9
Makstud intressid	-4 735	-12 648	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-122 835	31 723	
Kokku rahavood	-986	1 455	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 539	949	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-986	1 455	
Valuutakursside muutuste mõju	398	135	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 951	2 539	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-635 724	-632 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	38 593	38 593
31.12.2011	2 556	256	-597 131	-594 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	69 819	69 819
Makstud dividendid	0	0	715 648	715 648
31.12.2012	2 556	256	188 336	191 148

2012.aastal loobus ainuosanik dividendinõudest ettevõtte vastu. Dividendivõlg summas 565 362 eurot ja dividendidelt väljamaksmise korral tasumisele kuuluv tulumaks on kantud jaotamisele kuuluvasse kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käru & Co OÜ 2012. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe.

Käru & Co OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2012 ja lõppes 31. detsembril 2012. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Kaubavarud on bilansis kajastatud neto realiseerimismaksumuses või soetusmaksumuses, lähtudes sellest, kumb on madalam. Edasimüügiks ostetud kaubavarude maksumus kantakse kuludesse nende soetamise hetkel ja korrigeeritakse vastavalt inventuuri tulemustele. Bilansis on varude hindamisel kasutatud FIFO meetodit.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ning maksumääraks on 21/79 netodividendidel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja

kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	548	974
Arvelduskontod	1 403	1 565
Kokku raha	1 951	2 539

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2010	0	15 302	15 302
Soetamine	50 140	0	50 140
Müük müügihinnas või lunastamine	-36 309	-7 082	-43 391
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 672	-5 491	-8 163
31.12.2011	11 159	2 729	13 888
Soetamine	23 587	0	23 587
Müük müügihinnas või lunastamine	-33 543	0	-33 543
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 072	-530	3 542
31.12.2012	5 275	2 199	7 474

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 347	5 347	0	0
Ostjatelt laekumata arved	5 347	5 347	0	0
Muud nõuded	756 161	756 161	0	0
Laenunõuded	448 625	448 625	0	0
Intressinõuded	307 536	307 536	0	0
Ettemaksed	2 019	2 019	0	0
Tulevaste perioodide kulud	19	19	0	0
Muud makstud ettemaksed	2 000	2 000	0	0
Muud nõuded	29 253	29 253	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	792 780	792 780	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	780 739	780 739	0	0
Laenunõuded	520 143	520 143	0	0
Intressinõuded	260 596	260 596	0	0
Ettemaksed	445	445	0	0
Tulevaste perioodide kulud	19	19	0	0
Muud makstud ettemaksed	426	426	0	0
Muud nõuded	19 173	19 173	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	800 357	800 357	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	0	1 023
Kokku varud	0	1 023

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	2 021	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	2 021	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11452432	Pacta Servanda OÜ	Eesti	Mujal liigitamata rajatiste ehitus	66	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Müük	31.12.2012
Pacta Servanda OÜ	2 021	-2 021	0
Kokku	2 021	-2 021	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Pacta Servanda OÜ	66	2 556	535

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11274769	Isketor OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	34	34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Isketor OÜ	0	0	0
Kokku	0	0	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	518 022	518 022		
Lühiajalised laenud kokku	518 022	518 022		
Laenukohustused kokku	518 022	518 022		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	620 460	620 460		
Lühiajalised laenud kokku	620 460	620 460		
Laenukohustused kokku	620 460	620 460		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 182	12 182	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 033	1 033	0	0	
Maksuvõlad	626	626	0	0	11
Muud võlad	54 016	54 016	0	0	
Intressivõlad	54 016	54 016	0	0	
Muud võlad	25 178	25 178	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	93 035	93 035	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	1 033	1 033	0	0	
Maksuvõlad	628	628	0	0	11
Muud võlad	770 198	770 198	0	0	
Intressivõlad	54 550	54 550	0	0	
Dividendivõlad	565 362	565 362	0	0	
Muud viitvõlad	150 286	150 286	0	0	
Muud võlad	21 828	21 828	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	793 687	793 687	0	0	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	141	140
Sotsiaalmaks	426	424
Kohustuslik kogumispension	13	10
Töötuskindlustusmaksed	46	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	626	628

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 024	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 024	0
Kokku müügitulu	13 024	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õigusabi	8 624	0
Ruumide üürile andmine	3 300	0
Kunstiteoste müük	1 100	0
Kokku müügitulu	13 024	0

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	7 737	9 948
Sotsiaalmaksud	2 659	3 422
Kokku tööjõukulud	10 396	13 370
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	535	-351	7
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	79 254	-8 027	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	79 254	-8 027	
Intressitulud	50 991	75 465	
Intressitulu laenudelt	50 988	75 463	
Muud intressitulud	3	2	
Intressikulud	-16 514	-12 008	
Intressikulu laenudelt	-16 514	-11 664	
Muud intressikulud	0	-344	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 827	2 987	
Muud finantstulud ja -kulud	-28 088	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	89 005	58 066	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0	378	0
Sidusettevõtjad	738 951	0	681 236	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 615	296 052	4 015	389 337

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	100	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	0	47 030	140 315
2011	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	320	0	162 900	33 930

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 835	3 835

2012.aastal on arvestatud intressi sidusettevõtjale antud laenult 51 937 eurot (2011.aastal 51 806 eurot). Seoses valuutakursi muutustega on laenusaldole juurde arvestatud 3 350 eurot ja intressinõudele 2 429 eurot (2011.aastal vastavalt 5 925 eurot ja 2 852 eurot).

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	148 785	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	39 551	0
Kokku tingimuslikud kohustused	188 336	0

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2012.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2013

IWW Invest OÜ (registrikood: 11276194) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MERILOO	Juhatuse liige	10.01.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 819
Kokku	188 336
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	188 336
Kokku	188 336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	8624	66.22%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3300	25.34%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1100	8.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Meriloo	36206150288	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mait@iww.ee