

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Käru & Co OÜ

registrikood: 11276194

tänava/talu nimi, Siduri tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

e-posti aadress: mait@iww.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Intressikulud	9
Lisa 9 Intressitulud	9
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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.

2017. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud nagu ka 2016.aastal.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmele 2017. aastal töötasu ei arvestatud (2016.aastal ei arvestatud samuti töötasu). Juhatusel ei ole määratud soodustusi, samuti ei ole kokkulepitud kompensatsioonides juhatuse ennetähtaegsel vabastamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	182	5 833	2
Nõuded ja ettemaksed	1 070 061	1 170 054	3,11
Kokku käibevarad	1 070 243	1 175 887	
Kokku varad	1 070 243	1 175 887	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	604 070	583 020	4,11
Võlad ja ettemaksed	237 405	147 616	5,11
Kokku lühiajalised kohustised	841 475	730 636	
Kokku kohustised	841 475	730 636	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	442 439	533 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-216 483	-90 593	
Kokku omakapital	228 768	445 251	
Kokku kohustised ja omakapital	1 070 243	1 175 887	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-700	-438	
Ärikasum (kahjum)	-700	-438	
Intressitulud	108 059	751	9
Intressikulud	-115 790	-106 142	8,11
Muud finantstulud ja -kulud	-208 052	15 236	10,11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-216 483	-90 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-216 483	-90 593	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käru & Co OÜ 2017. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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 2017 ja lõppes 31. detsembril 2017. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning alla 3-kuulise tähtajaga hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütaretevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tüharetevõtte 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.

Investeering 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 ettemaksud

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.

Finantskohustised

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

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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	182	5 833
Kokku raha	182	5 833

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 646	3 646	
Ostjatelt laekumata arved	3 646	3 646	
Muud nõuded	1 043 628	1 043 628	
Laenunõuded	459 546	459 546	11
Intressinõuded	584 082	584 082	11
Muud nõuded	22 787	22 787	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 070 061	1 070 061	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 646	3 646	
Ostjatelt laekumata arved	3 646	3 646	
Muud nõuded	1 143 621	1 143 621	
Laenunõuded	637 439	637 439	11
Intressinõuded	506 182	506 182	11
Muud nõuded	22 787	22 787	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 170 054	1 170 054	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	604 070	604 070			11
Lühiajalised laenud kokku	604 070	604 070			
Laenukohustised kokku	604 070	604 070			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	583 020	583 020			11
Lühiajalised laenud kokku	583 020	583 020			
Laenukohustised kokku	583 020	583 020			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 822	11 822	
Muud võlad	216 878	216 878	
Intressivõlad	216 878	216 878	10,11
Muud võlad	8 705	8 705	
Kokku võlad ja ettemaksed	237 405	237 405	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 822	11 822	
Muud võlad	127 089	127 089	
Intressivõlad	127 089	127 089	10,11
Muud võlad	8 705	8 705	
Kokku võlad ja ettemaksed	147 616	147 616	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	180 766	353 951
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	45 191	88 488
Kokku tingimuslikud kohustised	225 957	442 439

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Käru & Co OÜ-l puudusid 2017. aastal palgalised töötajad.

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	115 790	106 142	11
Kokku intressikulud	115 790	106 142	

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	108 059	751	11
Kokku intressitulud	108 059	751	

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-58 042	15 236	11
Muud finantstulud ja -kulud	-150 010	0	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-208 052	15 236	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 026 717	0	977 449	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 121	604 948	27 121	494 109

Seoses valuutakursi muutustega on laenusaldot 2017.aastal vähendatud 27 883 euro ja intressinõuet 30 159 euro võrra (2016. a vähendati vastavalt 7 319 euro ja intressinõuet 7917 euro võrra).

Sidusettevõttele antud laenult on 2017.aastal arvestatud intresses summas 107 310 eurot.

2017.aastal on arvestatud intressi juhatuse liikmega seotud ettevõtjalt saadud laenult 89 789 eurot (2016.aastal 71 582 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.08.2018

Käru & Co OÜ (registrikood: 11276194) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MERILOO	Juhatuse liige	06.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	442 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-216 483
Kokku	225 956
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	225 956
Kokku	225 956

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	0		Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mait@iww.ee