

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Käru & Co OÜ

registrikood: 11276194

tänav a nimi, maja number: Siduri tn 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Intressitulud	9
Lisa 8 Intressikulud	9
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	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.

2018. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud nagu ka 2017.aastal.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmele 2018. aastal töötasu ei arvestatud (2017.aastal ei arvestatud samuti töötasu). Juhatusel ei ole määratud soodustusi, samuti ei ole kokkulepitud kompensatsioonides juhatuse ennetähtaegsel vabastamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60	182	2
Nõuded ja ettemaksed	1 147 833	1 070 061	3
Kokku käibevarad	1 147 893	1 070 243	
Kokku varad	1 147 893	1 070 243	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	621 947	604 070	4
Võlad ja ettemaksed	363 692	237 405	5
Kokku lühiajalised kohustised	985 639	841 475	
Kokku kohustised	985 639	841 475	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 957	442 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 515	-216 483	
Kokku omakapital	162 254	228 768	
Kokku kohustised ja omakapital	1 147 893	1 070 243	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-540	-700	
Ärikasum (kahjum)	-540	-700	
Intressitulud	55 482	108 059	7
Intressikulud	-143 746	-115 790	8
Muud finantstulud ja -kulud	22 289	-208 052	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 515	-216 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 515	-216 483	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käru & Co OÜ 2018. 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 2018 ja lõppes 31. detsembril 2018. 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.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu 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.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	60	182
Kokku raha	60	182

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 647	3 647	
Ostjatelt laekumata arved	3 647	3 647	
Muud nõuded	1 121 399	1 121 399	
Laenunõuded	599 032	599 032	10
Intressinõuded	522 367	522 367	10
Muud nõuded	22 787	22 787	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 147 833	1 147 833	
	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	10
Intressinõuded	584 082	584 082	10
Muud nõuded	22 787	22 787	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 070 061	1 070 061	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	621 947	621 947			10
Lühiajalised laenud kokku	621 947	621 947			
Laenukohustised kokku	621 947	621 947			
	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			10
Lühiajalised laenud kokku	604 070	604 070			
Laenukohustised kokku	604 070	604 070			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 769	11 769
Muud võlad	350 451	350 451
Intressivõlad	350 451	350 451
Muud võlad	1 472	1 472
Kokku võlad ja ettemaksed	363 692	363 692
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 822	11 822
Muud võlad	216 878	216 878
Intressivõlad	216 878	216 878
Muud võlad	8 705	8 705
Kokku võlad ja ettemaksed	237 405	237 405

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Käru & Co OÜ-l puudusid 2018. ja 2017.aastal palgalised töötajad.

Lisa 7 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	55 482	108 059	10
Kokku intressitulud	55 482	108 059	

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	143 746	115 790	10
Kokku intressikulud	143 746	115 790	

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	22 289	-58 042	10
Muud finantstulud ja -kulud	0	-150 010	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	22 289	-208 052	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 103 740	0	1 026 717	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 121	972 398	27 121	604 948

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240 010	6 133

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 050	0

Seoses valuutakursi muutustega on laenusaldot 2018.aastal suurendatud 29 291 euro ja intressinõuet 12 690 euro võrra (2017. a vähendati vastavalt 27 883 euro ja intressinõuet 30 159 euro võrra).

Sidusettevõttele antud laenult on 2018.aastal arvestatud intresse summas 54 734 eurot (2017.aastal 107 310 eurot).

2018.aastal on arvestatud intressi juhatuse liikmega seotud ettevõtjalt saadud laenult 133 573 eurot (2017.aastal 89 789 eurot).

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	127 554	180 766
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	31 888	45 191
Kokku tingimuslikud kohustised	159 442	225 957

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2019. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2018.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2019

Käru & Co OÜ (registrikood: 11276194) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MERILOO	Juhatuse liige	30.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 515
Kokku	159 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	159 442
Kokku	159 442

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