

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Käru & Co OÜ

registrikood: 11276194

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Siduri tn 3

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 Intressikulud	9
Lisa 8 Intressitulud	9
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

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

2023.aastal nii nagu ka 2022.aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2023.aastal töötasu ei arvestatud, samuti ei arvestatud ka 2022.aastal.

Juhatusele ei ole määratud soodustusi, samuti ei ole kokkulepitud kompensatdioonides juhatusse ennetähtaegsel vabastamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21	43	2
Nõuded ja ettemaksed	1 449 048	1 415 010	3
Kokku käibevarad	1 449 069	1 415 053	
Kokku varad	1 449 069	1 415 053	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	623 920	623 750	4
Võlad ja ettemaksed	394 842	388 603	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 018 762	1 012 353	
Kokku kohustised	1 018 762	1 012 353	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 888	312 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 607	87 316	
Kokku omakapital	430 307	402 700	
Kokku kohustised ja omakapital	1 449 069	1 415 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-191	-228	
Ärikasum (kahjum)	-191	-228	
Intressitulud	30 788	29 291	8
Intressikulud	-6 239	-6 226	7
Muud finantstulud ja -kulud	3 249	64 479	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 607	87 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 607	87 316	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käru & Co OÜ 2023. 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 2023 ja lõppes 31. detsembril 2023. 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 sidusettevõttesse 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

Finantskohustised 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	21	43
Kokku raha	21	43

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 647	3 647
Ostjatelt laekumata arved	3 647	3 647
Laenunõuded	477 355	477 355
Muud nõuded	945 490	945 490
Intressinõuded	945 490	945 490
Muud lühiajalised nõuded	22 556	22 556
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 449 048	1 449 048
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 647	3 647
Ostjatelt laekumata arved	3 647	3 647
Laenunõuded	485 264	485 264
Muud nõuded	903 543	903 543
Intressinõuded	903 543	903 543
Muud lühiajalised nõuded	22 556	22 556
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 415 010	1 415 010

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	623 920	623 920		
Lühiajalised laenud kokku	623 920	623 920		
Laenukohustised kokku	623 920	623 920		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	623 750	623 750		
Lühiajalised laenud kokku	623 750	623 750		
Laenukohustised kokku	623 750	623 750		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 770	11 770
Muud võlad	381 600	381 600
Intressivõlad	381 600	381 600
Muud lühiajalised võlad	1 472	1 472
Kokku võlad ja ettemaksed	394 842	394 842
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 770	11 770
Muud võlad	375 361	375 361
Intressivõlad	375 361	375 361
Muud lühiajalised võlad	1 472	1 472
Kokku võlad ja ettemaksed	388 603	388 603

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Lisa 7 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	6 239	6 226
Kokku intressikulud	6 239	6 226

Lisa 8 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	30 788	29 291
Kokku intressitulud	30 788	29 291

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 249	64 479
Muud finantstulud ja -kulud		
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 249	64 479

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	1 400 907	1 368 366
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 656	27 656
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 428 563	1 396 022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 005 520	999 111
Kokku võlad ja ettemaksed	1 005 520	999 111

Seoses valuutakursi muutustega on laenusaldot 2023.aastal vähendatud 7 909 euro ja intressinõuet suurendatud 11 159 euro võrra (2022. a vähendatidati vastavalt 13 263 euro ja intressinõuet 51 216 euro võrra).

Sidusettevõttele antud laenult on 2023.aastal arvestatud intresse summas 29 291 eurot (2022.aastal 29 291 eurot).

2023.aastal on arvestatud intressi juhatuse liikmega seotud ettevõtjalt saadud laenult 6 239 eurot (2020.aastal 6 226 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2024

Käru & Co OÜ (registrikood: 11276194) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MERILOO	Juhatuse liige	18.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 607
Kokku	427 495
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	427 495
Kokku	427 495