

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: IseKallur OÜ

registrikood: 12822302

tänavatänu nimi, Kikkapuu tee 11-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12113

telefon: +372 56998014

e-posti aadress: info@isekallur.ee

veebilehe aadress: www.isekallur.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Isekallur OÜ asutati 25.03.2015. Isekalluri idee ei ole pelgalt transpordi teenus vaid brändi imago osa on ka **IseKallur.ee** portaal, kust saab kiirelt ja mugavalt osta erinevaid täitematerjale väiksemates kogustes. Ettevõtte teenused on suunatud kliendile, kes eelistab kiirust ja mugavust ka mulla, liiva, kruusa vms tellimisel.

Isekallur OÜ on valdkonnas ainulaadne ja esimene, kes selliselt, läbi e-poe ja kalendersüsteemi abil täitematerjalide müüki teostab. Ettevõtte konkurentsieeliseks on ka 24/7 toimiv e-pood, kust on võimalik kaupa tellida vabade aegade olemasolul ka samaks päevaks.

Turule sisenemiseks valiti 2015 aastal, esimesel tegevusaastal, Tallinna ja Harjumaa piirkond ning ka aruandeaasta tegevus toimus valdavalt nendes piirides. 2015 majandusaasta eduka turule tuleku järelmiks on olnud nii 2016 aruandeaastal kui ka 2017 aruandeaastal mahtude kasv nii eratarbijate kui äriklientide hulgas. Klientuuri hulgas on tänaseks ka mitmeid ehitusettevõtteid, kes on pakutavas näinud head võimalust oma ehitusliku tegevusega seonduva mugavaks logistikaks.

Lisaks e-poe kaudu ostetavatele materjalidele tarbiti ka eraldi transporditeenust. Transporditeenust tarbiti esmajoones ehitustegevuseks ja lammutustööde järgseks transpordiks, täitematerjali ja jäätmete äraveoks. Muuhulgas tarbiti ka transporti vajavaid lisateenuseid lehekoristuse ja lumetõrje teenustega kaasnevalt.

Majandusaasta jooksul on kasvatatud usaldusväarsust ja püsivat koostööd erinevate materjalide tarnijatega.

Eelnevalt 2017 aastaks planeeritud müügi kasv 400 000 euronit ületati 135 310 euroga.

Aruandeaasta suurimad investeeringud olid mahtude tagamiseks vajalikud veokid, milledesse investeeriti liisingpartnerite abil 142 747 eur.

Lisaks uuendati nii e-poe kui müügihaldustarkvara lahendusi 10 150 eur ulatuses. Muuhulgas arendati ka logo ja brändingut. Autopargi hoiustamiseks ja hooldamiseks renditi garaaz ja alustati selle renoveerimisega.

Isekallur OÜ eesmärgid järgnevateks aastateks on:

- Arendada jätkuvalt Isekallur.ee portaali.
- Olla turuliider väiketranspordis oma tegevussektoris.
- Saavutada aasta müügi käive 800 000 eur.
- Laieneda ärimudeliga teistesse linnadesse ja võimalusel lähiriikidesse.
- Kasvatada autoparki.
- Olla heaks tööandjaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 245	9 015
Nõuded ja ettemaksed	70 265	54 171
Varud	12 247	551
Kokku käibevarad	98 757	63 737
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	205 215	84 717
Immateriaalsed põhivarad	29 427	2 812
Kokku põhivarad	234 642	87 529
Kokku varad	333 399	151 266
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	81 442	12 703
Võlad ja ettemaksed	23 651	22 142
Kokku lühiajalised kohustised	105 093	34 845
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	146 069	75 422
Kokku pikaajalised kohustised	146 069	75 422
Kokku kohustised	251 162	110 267
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 500	14 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 237	24 299
Kokku omakapital	82 237	40 999
Kokku kohustised ja omakapital	333 399	151 266

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	535 310	240 528
Muud äritulud	32 527	59 062
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-280 699	-125 005
Mitmesugused tegevuskulud	-155 019	-72 139
Tööjõukulud	-53 476	-20 891
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 626	-10 509
Muud ärikulud	-2 275	-45 503
Ärikasum (kahjum)	52 742	25 543
Intressikulud	-8 953	-1 243
Muud finantstulud ja -kulud	-2 552	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 237	24 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 237	24 300

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Isekallur OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja Eesti finantsaruandluse standarditega rakendades Raamatupidamise Toimkonna juhendeid.

Isekallur OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 50 eur ja/või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud

alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 50

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja. Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne maksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud summa.

Mitterahalise toetusena saadud vara soetusmaksumuseks loetakse null ja seda kajastatakse bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüvesid, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulu kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad tulud. Intressikulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimise otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2016									
Soetusmaksumus		88 905	2 152	170	91 227	2 921			94 148
Akumuleeritud kulum		-8 593	-366	-25	-8 984	-447			-9 431
Jääkmaksumus		80 312	1 786	145	82 243	2 474			84 717
Ostud ja parendused	9 700	142 747	405	2 013	145 165	1 064	1 943	1 943	157 872
Amortisatsioonikulu	-40	-20 412	-688	-178	-21 278	-780			-22 098
Muud muutused		-15 276			-15 276				-15 276
31.12.2017									
Soetusmaksumus	9 700	207 783	2 191	2 158	212 132	3 538	1 943	1 943	227 313
Akumuleeritud kulum	-40	-20 412	-688	-178	-21 278	-780			-22 098
Jääkmaksumus	9 660	187 371	1 503	1 980	190 854	2 758	1 943	1 943	205 215

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit C	12 469	12 469					
muu jooksev arvelduskrediit	22 904	22 904					
järelmaks	242	242					
Lühiajalised laenud kokku	35 615	35 615					
Pikaajalised laenud							
L16100255	5 133	1 605	3 528		3.45%	EURIBOR	2021
L16100253	4 464	1 395	3 069		3.45%	EURIBOR	2021
L16106742	14 406	3 748	10 658		3.45%	EURIBOR	2020
L16106737	14 406	3 748	10 658		3.45%	EURIBOR	2020
L17100794	11 268	3 522	7 746		3.45%	EURIBOR	2021
201704519	14 749	4 345	10 404		4%	EURIBOR	2021
01248471L	17 013	7 338	9 675		4,75%	EURIBOR	2020
01250229L	12 317	2 759	9 558		2,99%	EURIBOR	2022
481360	44 413	15 836	28 577		2,5%	EURIBOR	2022
MILO-20171108IS	9 866	1 531	8 335		12,900%	EURIBOR	2022
Pikaajalised laenud kokku	148 035	45 827	102 208				
Muud laenukohustised							
muud laenud	30 000		30 000				2020
omaniku laen	13 861		13 861				2022
Muud laenukohustised kokku	43 861		43 861				
Laenukohustised kokku	227 511	81 442	146 069				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
järelmaks	147	147					
Lühiajalised laenud kokku	147	147					
Pikaajalised laenud							
L16100255	6 683	1 550	5 133		3.45%	EURIBOR	2021
L16100253	5 811	1 347	4 464		3.45%	EURIBOR	2021
L16106742	18 026	3 620	14 406		3.45%	EURIBOR	2020
L16106737	18 026	3 620	14 406		3.45%	EURIBOR	2020
L16100916	10 660	2 419	8 241		3.45%	EURIBOR	2021
Pikaajalised laenud kokku	59 206	12 556	46 650				
Muud laenukohustised							
omaniku laen	13 772		13 772				2022
muud laenud	15 000		15 000				2020
Muud laenukohustised kokku	28 772		28 772				
Laenukohustised kokku	88 125	12 703	75 422				

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	53 476	15 780
Sotsiaalmaksud	13 253	4 986
Kokku tööjõukulud	66 729	20 766
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13 861	13 772

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Osanike laen	8 400	8 311

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Osanike laen	22 222	4 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	4 730	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

IseKallur OÜ (registrikood: 12822302) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVAR VÄHK	Juhatuse liige	30.06.2018
ERIK MESIKÄPP	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 237
Kokku	79 737
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	41 237
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 500
Kokku	79 737

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 237
Kokku	79 737
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	41 237
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 500
Kokku	79 737

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	149511	27.93%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	377549	70.53%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	8249	1.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Mesikäpp	39206080820	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Silvar Vähk	39209150875	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56998014
E-posti aadress	info@isekallur.ee
Veebilehe aadress	www.isekallur.ee