

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: IseKallur OÜ

registrikood: 12822302

tänavatalu 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 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

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 Tallinna ja Harjumaa piirkond ning ka aruandeaasta tegevus toimus valdavalt nendes piirides. 2015 majandusaasta eduka turule tuleku järelmiks on 2016 aruandeaastal olnud 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 usaldusväärsust ja püsivat koostööd erinevate materjalide tarnijatega.

Aruandeaasta suurimad investeeringud olid mahtude tagamiseks vajalikud veokid, milledesse investeeriti liisingpartnerite abil 88 628 eur. Lisaks täiustati ka e-poe lahendusi 1900 eur ulatuses.

Isekallur OÜ eesmärgid järgnevateks aastateks on:

- Arendada jätkuvalt Isekallur.ee portaali.
- Olla turuliider väiketranspordis oma tegevussektoris.
- Saavutada aasta müügikäive 400 000.
- Laieneda ärimudeliga teistesse linnadesse ja võimalusel lähiriikidesse.
- Kasvatada autoparki.
- Olla heaks tööandjaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 979	3 839
Nõuded ja ettemaksed	54 723	1 673
Kokku käibevarad	63 702	5 512
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	86 088	18 544
Immateriaalsed põhivarad	2 812	1 525
Kokku põhivarad	88 900	20 069
Kokku varad	152 602	25 581
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	41 475	550
Võlad ja ettemaksed	22 106	8 331
Kokku lühiajalised kohustised	63 581	8 881
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	46 651	0
Kokku pikaajalised kohustised	46 651	0
Kokku kohustised	110 232	8 881
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 200	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 670	14 200
Kokku omakapital	42 370	16 700
Kokku kohustised ja omakapital	152 602	25 581

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	25.03.2015 - 31.12.2015
Müügitulu	240 528	46 426
Muud äritulud	52 936	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 746	-24 177
Mitmesugused tegevuskulud	-85 398	-13 791
Tööjõukulud	-20 891	-206
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 146	-1 363
Muud ärikulud	-45 481	-2 719
Ärikasum (kahjum)	20 802	4 170
Intressikulud	-1 258	-69
Muud finantstulud ja -kulud	6 126	10 099
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 670	14 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 670	14 200

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Isekallur OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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 normaalsest tootmismahjust 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 akumulieeritud 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 laenu, 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 äriliste 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 äriliste otsustele.

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

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	25.03.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	15 780	154
Sotsiaalmaksud	4 986	51
Töötuskindlustuskulu	125	1
Kokku tööjõukulud	20 891	206
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Aruandeaastal võeti töölepinguga tööle 2 inimest. Üks neist töötab täisajaga ning teine osalise ajaga.

Võlaõigusliku lepinguga tööle võetud inimesed töötasid hooajaliselt ning vastavalt mahtudele. Tegemist oli osalise ajaga töötavate inimestega. Ühtekokku töötas aasta jooksul erinevatel aegadel osalise ajaga kokku 9 inimest.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 772	550

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

Osanikud loobusid aruandeaastal osaniku laenust 5000 eur ulatuses, et toetada ettevõtte arengut ning soodustada kasvu. Nii osanike laenud kui laenud finantsasutustest olid seotud investeeringutega (jooksval aruandeaastal soetati 5 veokit kaubamüügi paremaks korraldamiseks ning investeeriti e-poe arendusse).

Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

IseKallur OÜ (registrikood: 12822302) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVAR VÄHK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 670
Kokku	39 870
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 620
Kokku	39 870

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 670
Kokku	39 870
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 620
Kokku	39 870

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	83000	34.51%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	150833	62.71%	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