

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Cleveron AS

registrikood: 11405467

tänavaga nimi, maja number: Reinu tee 48

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71020

telefon: +372 435 4545

e-posti aadress: info@cleveron.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Varud	17
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 8 Laenunõuded	19
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 11 Kapitalirent	22
Lisa 12 Laenukohustised	23
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	24
Lisa 15 Eraldised	25
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	25
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	25
Lisa 18 Aktsiakapital	26
Lisa 19 Müügitulu	27
Lisa 20 Muud äritulud	27
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	27
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 23 Tööjõukulud	28
Lisa 24 Muud ärikulud	28
Lisa 25 Seotud osapooled	29
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	31
Aruande allkirjad	32
Vandeaudiitori aruanne	33

Tegevusaruanne

Ettevõtte

Cleveroni missiooniks on muuta e-kaubanduse pakkide üleandmine oluliselt efektiivsemaks, kinkides seeläbi inimestele aega. Cleveron on maailmas innovatsiooniliider robotiliste pakiautomaatide ja nende kasutuseks vajalike tarkvaraliste lahenduste loomisel. Põhitegevuseks on pakiautomaatide ja robotite arendus, tootmine, globaalne müük ja hooldus. Cleveroni tehnoloogia võimaldab kaubandus- ja logistikaettevõtetel toime tulla e-kaubanduse kiire kasvuga seotud väljakutsetega.

Cleveroni toodete kasutamisel saavad kliendid hoiustada suurt hulka pakke väiksema pinna peal ja pärast tellimuse koodi sisestamist pakke mõne sekundiga väljastada nii, et paki saaja ei vaja klienditeenindaja abi. Tänu sellele hoiavad globaalsed kaubandusketid ja logistikaettevõtted kokku väärtuslikku kaubanduspinda ning nende töötajad hoiavad kokku pakkide käsitlemisele kuluvat aega, mis suurendab ettevõtete kasumlikkust ja lõpptarbijate rahulolu. Lõppkliendid ei pea paki kättesaamist pikalt ootama ega tasuma kojuveo kulusid. Lisaks võimaldab pakiautomaatide kasutamine vähendada oluliselt süsiniku jalajälge läbi kullerautode kilometraaži märkimisväärse vähenemise.

Tegevuskeskkond

2022. aasta algul oli maailm just üle saamas COVID-19 globaalsest viiruspuhangust tingitud ebakindlusest, kui Venemaa otsustas rünnata Ukrainat ning puhkes sõjategevus. Euroopa e-kaubanduse mahud on 2022. aastal langenud 12,5% ning 2023. aastaks prognoositakse taas tugevat 22,5%-list kasvu. Euroopas on oodata 2023. aasta e-kaubanduse mahuks 730 miljardit eurot ning selle kasvu 1,0 triljoni peale aastaks 2026.¹

Vaatamata ebakindlale poliitilisele ja majandusolukorrale on nii kaubanduse kui ka logistikasektoris jätkuvalt suur tööjõupuudus ning kõrge inflatsioonimäär tõttu kasvavad kiirelt ka inimeste palgad. Euroopa Liidus tõusis 2022. aastal keskmine palk 5,4%, mis on ajaloo kõrgeim määr.² See on viinud kaubanduse ja logistikaettevõtte olukorda, kus kuluefektiivsete tehnoloogiate kasutuselevõtt on määrava tähtsusega.

Jagunemine

Cleveron AS jagunes 01.04.2022 kaheks – Cleveron AS jätkas senise põhitegevusega, milleks on pakiautomaatide ja -robotite tehnoloogia arendus, tootmine, globaalne müük ning hooldus. Ettevõtte jagunes välja 2018. aastast alates tegutsenud autonoomsete sõidukite arendusosakond, kuhu kuulus ligi 50 inimest. Uue ettevõtte nimeks sai Cleveron Mobility AS, mis aruande koostamise kuupäevaks on ümber nimetatud Cleveron AS-iks. Jagunemise eesmärgiks oli veelgi kiirendada mõlema ärisuuna kasvu.

¹ <https://www.statista.com/outlook/dmo/ecommerce/europe>

² <https://tradingeconomics.com/european-union/wage-growth>

Jagunemise käigus suunati mehitamata autonoomse sõiduki arendamisega seotud varad, kohustused ning intellektuaalsed omandid ja õigused Cleveron Mobility AS omandusse. Jagunemisel andis ettevõtte üle käibevara 496 tuhande ja põhivara 3 971 tuhande euro väärtuses, kohustusi 85 tuhande euro väärtuses ning ülejäänud osa moodustas omakapital.

Venemaa sõjategevus Ukrainas

24. veebruaril 2022 algas Venemaa poolt algatatud sõda Ukrainas. Ettevõtte juhatus on otsustanud peatada uute pakiautomaatide ning -robotite müügi Venemaale, otsus ei avaldanud olulist mõju 2022. aasta majandustulemustele. Sõjategevusest ja muudest faktoritest tingitud inflatsioon on suurendanud ettevõtte kulusid ning sundinud tõstma oma toodete ja teenuste müügihindasid. Samuti tuli nii Cleveronil kui ettevõtte allhankijatel otsida spetsiifiliste materjalidele ja komponentidele asendusi ning alternatiivseid tarnijaid, kuna sõja mõjud raskendasid materjalide kättesaadavust.

Majandustulemused

Vaatamata ebakindlale globaalsele majandusolukorrale ning enamike meie klientide vähenenud müügitulule, jätkas suur osa klientidest investeerimist Cleveroni pakiautomaatidesse ja -robotitesse. 2022. aastal kasvas Cleveroni müügitulu 26%, jõudes 26 miljoni euroni, millest ekspordi osakaal oli 94%. Cleveron sulges aasta jooksul mitmeid kahjumlikke äriüksusi ning võttis tugevalt fookusesse põhiäri kasvatamise, mille tulemusena vähenes puhaskahjum -2,2 miljoni euroni.

Töötajate keskmine arv 2022. aastal oli 172 inimest langedes aastaga 11%, mis on peamiselt tingitud ettevõtte jagunemisest aprillis. Majandusaastal investeeriti põhivarasse kokku 2 050 tuhat eurot (2021: 2 790 tuhat eurot), millest kapitaliseeritud arenguväljaminekud moodustasid 1 648 tuhat eurot (2021: 1 313 tuhat eurot). Aruandeaastal arvestati tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid summas 157 tuhat eurot (2021: 135 tuhat eurot).

Valuutakursside ja intressirisk

Cleveron arveldab peamiselt eurodes, välisvaluutades tehtavad tehingud on väikeses mahus ning eraldi riskide maandamist selles osas ei kasutata. Euribori kasvav määr suurendab järgmisel majandusaastal ettevõtte finantskulusid, finantstulud suurenevad samuti välja antud laenu Euriboriga sidumise ning lühiajaliste finantsinstrumentide positiivsete intresside tõttu.

Olulisemad suhtarvud

Suhtarv	Valem	2022	2021
Müügitulu muutus, %	Müügitulu / eelmise aasta müügitulu * 100%	25,7%	58,2%
Ärikasumi marginaal, %	Ärikasum / müügitulu * 100%	-7,0%	-22,3%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustised	2,1	2,1
ROA	Puhaskasum / keskmised varad * 100%	-11,0%	-18,8%
ROE	Puhaskasum / keskmine omakapital * 100%	-24,8%	-28,4%

Arendustegevus

Aktiivne arendustegevus jätkus ka 2022. aastal:

- Arendasime ning tõime turule uued Cleveron 302 sisepakiautomaadi püstakud tagastatud pakkide kogumiseks ning keemilisest puhastusest läbi käinud riidesemete väljastamiseks. Mõlemat tüüpi püstakud leidsid kohest rakendust meie suurklientide juures ning suurendavad järgmisel majandusaastal müügitulu.
- Arendasime ning tõime turule toidukaupade üleandmiseks mõeldud Cleveron 503 ehk pakiautomaadi toidukaupade üleandmiseks viimase miili kontekstis. Toidupakiautomaat on mõeldud teenindamiseks asukohti, kus Cleveron 501 toidurobot on mahu poolest liiga suur. Aasta esimeses pooles õnnestus toidupakiautomaati piloteerida Itaalias ning aasta lõpus toimusid esimesed müügid Tahitile. Toidupakiautomaat on modulaarne ning võimaldab hoiustada kaupu kolmes erinevas temperatuuritsoonis: +10, +2 kuni +4 C ning -18 kraadi.
- Suurema uuenduskuuri läbis Cleveron 351, kus füüsiline *pinpad* asendati kasutusmugavuse parandamiseks puutetundliku ekraaniga ja toode sai nimetuseks Cleveron 351 PLUS. Muudatused olid sedavõrd edukad, et praeguseks on erinevate klientide juures on uuendatud üle 40 toote uuele versioonile.
- Robotite arenduses suunasime põhilise fookuse Cleveron 502-ga seotud arendustegevustele. Tegemist on suure mahutavusega robotilise toidukaupade üleandmise süsteemiga, mis võimaldab teenindada asukohti, kus Cleveron 501 jääb liiga väikseks ning Cleveron 502 on võimalik kasutada ühe osana MFC-st (*Micro Fulfillment Center*). Järgmise aasta peamine eesmärk on jõuda piloteeritava tooteni. Antud arendusprojekti toetab Euroopa Regionaalarengu Fond läbi Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse.

2022. aasta muud märkimisväärsed sündmused ja verstapostid

- Cleveronil on üle 7000 pakiautomaadi paigaldatud 51 erinevasse riiki (37 riiki 2021. aastal).
- 2022. aastal alustasime teiste hulgas koostööd maailma suurima mööblipoodide ketiga IKEA, Skandinaavia ühe suurima supermarketite ketiga ICA Gruppen ning Kreeka suurima e-poe platvormiga Skrutz. Samuti jätkasime pakiautomaatide robotite laiendamist meie oluliseimate klientidega Inditex, H&M, Migros ja Salling Group.
- Võtsime kasutusele 4DX ehk Metsikult Tähtsate Eesmärkide meetodika, et parandada osakondade vahelist koostööd, ettevõtte majandustulemusi ning luua ühine raamistik nii eesmärgistamiseks kui tulemuste raporteerimiseks.
- Viisime läbi Cleveroni ajaloo esimese ülevõtuprojekti, mille käigus viidi eelnevalt paigaldatud teise tootja pakiautomaadid üle Cleveroni tarkadele komponentidele ja tarkvarale. Kokku oli sellised pakiautomaate 46 ning need asusid erinevates Euroopa riikides ja ka Kanadas.
- Tšiilis valmisid esimesed Cleveroni litsentsi alusel toodetud Cleveron 351 pakiautomaadid.

- Aastaga lahendati kaugtoe poolt rohkem kui 13 000 järelteeninduse piletit.
- Partnerite hoolduslepingute hulk tõusis rohkem kui 100%.
- Andsime partneritele välja ligikaudu 150 koolitussertifikaat ja koolitusi tehti ligi 300 päeva jagu.
- Koos partneritega paigaldasime, kolisime ning uuendasime ligikaudu 850 erinevat pakiautomaati.
- Jätkus Cleveroni tarkvaratoodete S1, S2 ja CleverService arendus ning uute funktsionaalsuste sisseviimine, mille hulgas olid ka makselahendus ja *mailroom*-teenus.
- Cleveron on CV Keskuse uuringu alusel TOP10 tööandja Eestis.³
- Võitsime Hiina Riiklikku Intellektuaalomandi Ametit Pekingi Intellektuaalomandi Kohtus ning tühistati Hiina ettevõtte patent, mis oli Cleveron 401 koopia.
- Cleveron rakendas edukalt keskkonnajuhtimise süsteemi ning saime esmakordselt ISO 14001 sertifikaadi.

Tegevusega kaasnevad keskkonna ja sotsiaalsed mõjud

Ettevõtte on järjepidevalt vähendamas põhitegevusega seotud keskkonnamõjusid. 2022. aastal on süsteemselt taaskasutatud olemasolevaid tooteid ja komponente, toodete eluiga pikendatakse maksimaalse võimaliku eluaeni, kasutades kvaliteetset regulaarset hooldust ja remonti. Pakiautomaatidel on keskkonna jalajälge vähendav mõju tarneahela viimasele miilile (täpsemad mõõtmised töös) – kaubikud ei pea igale inimesele pakki eraldi koju viima, vaid saavad need jätta ühte suure pakiautomaati. Sorteerime prügi ja jäätmeid nii kontoris kui ka tehases. Energiakasutus on optimeeritud vastavate valgustuslahendustega. Järgmisel majandusaastal on ettevõttel veel plaanis teha mitmeid arendusi, sh ESG raportisse kuuluvate näitajate analüüs ja mõõtmised, ning saadud tulemustest lähtuvad korrektuurid, et keskkonnamõju viia miinimumi. Fookuses on kolm peamist mõjuringi – kontor, tootmine, toote mõju (sh utiliseerimine ja/või taaskasutus sihtriigis). 2023. aastal on planeeritud analüüsida kõikide toodete elutsüklid (LCA) ja vastavalt sellele keskkonnamõjude vähendamise strateegia koostamine järgnevas viieks aastaks, oluline ressurss on planeeritud suunata kestlike juhtimispõhimõtete juurutamise ja praktiseerimisse.

Pakiautomaatide võrgustiku abil soodustame (väike)ettevõtlust, kus iga ettevõtlik inimene saab väga lihtsasti ja mugavalt ligipääsu logistika võrgule, läbi mille oma tooteid klientidele tarnida. Oname kohaliku tööandjana piirkonnale (Viljandi maakond) suurt mõju seoses töökohtade loomise ja maksutulu laekumisega – pakume tööd kõrge kvalifikatsiooniga inseneridele, spetsialistidele ja juhtidele, soodustame kogukonna positiivset ja tarkade töökohtade arengut. Panustame järjepidevalt olemasolevate inseneride täiendõppesse, viime läbi õppekülastusi tootmishoones, et tagada

³ <https://www.cvkeskus.ee/karjaarikeskus/tooturu-uudised/uudised/eesti-ihaldusvaarseimad-tooandjad-2022>

spetsialistide järelkasv. Meeskondade juhid on läbinud vaimse tervise esmaabi koolituse. Pakume kõikidele töötajatele lisaks 28 kalendripäevale veel 10 päeva tasustatud puhkust, toetame ühekordse rahalise panusega töötajaid lapse sünni ja abiellumise puhul. Väärtustame seeläbi iga töötajat ning töötame igapäevaselt selle nimel, et meie ettevõtte oleks eeskujuks nii kohalikul tasandil kui ja rahvusvaheliselt.

Aasta 2023 tegevuskava

Cleveron jätkab investeringutega müügivõrgustiku laiendamisse ning arendustegevustesse. Eesmärgiks on jätkata olemasolevate klientide suurepärase teenindamist ning nende pakiautomaatide võrkude laiendamist. Samuti on oluline partnersuhtesse jõudmine Euroopa turul tegutsevate suuremate kaubanduskettidega.

Üha enam tõuseb fookusesse Cleveroni tarkvara platvormi ja teenuste müük. Lisaks investeeritakse infoturbesse, protsesside korrastamisse ja digitaliseerimisse. Fookuses on töötajate rahulolu tõstmine ning keskastmejuhtide koolitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 355 233	4 342 201	2
Nõuded ja ettemaksed	4 672 529	4 777 873	3
Varud	4 592 016	5 685 956	4
Kokku käibevarad	13 619 778	14 806 030	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	32 691	23 626	6,7
Nõuded ja ettemaksed	478 946	18 274	3
Materiaalsed põhivarad	4 688 461	6 614 370	9
Immateriaalsed põhivarad	3 037 729	5 735 093	10
Kokku põhivarad	8 237 827	12 391 363	
Kokku varad	21 857 605	27 197 393	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 070 685	252 574	12
Võlad ja ettemaksed	3 250 621	5 326 773	13
Eraldised	2 143 100	1 504 425	15
Kokku lühiajalised kohustised	6 464 406	7 083 772	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 998 011	5 760 277	12
Kokku pikaajalised kohustised	7 998 011	5 760 277	
Kokku kohustised	14 462 417	12 844 049	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	26 795	26 795	
Ülekurss	0	3 850 538	
Oma aktsiad	0	-4 300	
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Muud reservid	233 850	143 799	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 828 428	15 063 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 696 385	-4 729 333	
Kokku omakapital	7 395 188	14 353 344	18
Kokku kohustised ja omakapital	21 857 605	27 197 393	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	25 968 553	20 653 152	19
Muud äritulud	786 499	339 459	20
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	2 233 586	2 171 833	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 941 951	-14 556 283	21
Mitmesugused tegevuskulud	-3 074 842	-2 297 325	22
Tööjõukulud	-7 983 233	-7 784 089	23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 163 515	-3 120 693	9,10
Muud ärikulud	-636 644	-9 944	24
Ärikasum (kahjum)	-1 811 547	-4 603 890	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-131 081	-26 699	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	9 065	1 106	
Intressitulud	41 702	1 678	
Intressikulud	-336 598	-104 514	
Muud finantstulud ja -kulud	-467 926	2 986	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 696 385	-4 729 333	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 696 385	-4 729 333	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 811 547	-4 603 890	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 163 515	3 120 693	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-771 130	-9 274	9,10
Muud korrigeerimised	-722 036	-287 155	
Kokku korrigeerimised	670 349	2 824 264	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	105 344	-2 306 495	3
Varude muutus	597 825	-1 862 926	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 428 316	3 452 653	13
Laekunud intressid	38 540	894	
Laekumised sihtfinantseerimisest	812 090	378 887	17
Muud rahavood äritegevusest	-17 557	10 795	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 033 272	-2 105 818	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 049 650	-2 740 904	9,10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 330 176	50 913	9,10
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-44	
Antud laenud	-1 062 507	-44 145	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 781 981	-2 734 180	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 300 000	5 500 000	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-196 961	-216 311	11
Makstud intressid	-310 285	-89 786	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	29 540	12 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 822 294	5 206 403	
Kokku rahavood	7 041	366 405	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 342 201	3 972 810	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 041	366 405	
Valuutakursside muutuste mõju	5 991	2 986	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 355 233	4 342 201	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	26 670	3 593 768	-4 300	2 500	296 470	15 063 345	18 978 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	-4 729 333	-4 729 333
Emiteeritud aktiikapital	125	256 770	0	0	-244 395	0	12 500
Muutused reservides	0	0	0	0	91 724	0	91 724
31.12.2021	26 795	3 850 538	-4 300	2 500	143 799	10 334 012	14 353 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	-2 696 385	-2 696 385
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	25 240	4 300	0	0	0	29 540
Muutused reservides	0	0	0	0	90 051	0	90 051
Muud muutused omakapitalis	0	-3 875 778	0	0	0	-505 584	-4 381 362
31.12.2022	26 795	0	0	2 500	233 850	7 132 043	7 395 188

Muutused reservides sisaldavad endas väljastatud aktsiate ostuoptsioonide reservi. Aruandeaastal toimunud muud muutused omakapitalis kajastavad ettevõtte jagunemist ja omaaktsiate tagasiostu.

Muu informatsioon omakapitali osas on leitav lisas 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cleveron AS (edaspidi ka "Ettevõte") 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist; erandiks on teatud finantsvarad ja -kohustised (sh tuletisinstrumendid), mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud majandusaasta aruannet, kasutades erandit vastavalt RPS §29 (4), mille alusel kõik Ettevõtte konsolideeritavate üksuste bilansimahud ja müügitulud ei ületa 5% piirmäära.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Ettevõtte kajastab kõiki finantsvarasid bilansis õiglase väärtuse meetodil, välja arvatud alljärgnevad finantsvarad, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil:

- (a) Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks;
- (b) Muud finantsvarad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Raha

Raha ja selle lähendeid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Ettevõtte arvestusvaluuta, milleks on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, varud), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle Ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Tütarettevõtja on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on valitsev mõju. Investeeringud sidusettevõtjatesse ja tütarettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kui tütarettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ning muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, hinnatakse juhtkonna otsusel individuaalse ülevaatuse käigus lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 2 000 eurost. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse põhivara valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela toodetud põhivara ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Immateriaalse põhivara lõpetamata projektina kajastatakse arenduskulutused. Uurimisväljaminekud kajastatakse perioodi kuluna.

Arendusväljaminekud kapitaliseeritakse immateriaalse varana ning alustatakse amortiseerimist juhul, kui täidetud on kõik kriteeriumid vastavalt RTJ 5.40 (b).

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000 eurot**Rendid**

Ettevõtte kajastab kõiki rendilepinguid (sõltumata sellest, kas need liigituvad kapitalirendiks või kasutusrendiks) vastavalt järgnevates lõikudes kajastatud meetodile.

Ettevõtte kajastab rendi jõustumisel oma bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole lihtsasti leitav, siis kasutatakse rentniku alternatiivset laenuintressimäära.

Rendilepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Rendi jõustumise hetkel on vara ja rendimaksete kohustised rentniku bilansis ühesuured. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustise jääkmaksumuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustise jääkmaksumuse suhtes sama.

Igal aruandeperioodil kaasneb rendiga amortiseeritavate varade amortisatsioonikulu ja finantskulu. Renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest.

Kui lepinguline rendiperiood ei ületa üht aastat, kajastatakse tehtavad kasutusrendimaksed ühtlaselt kuluna rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Intressikandvad laenud, liisingud ning arvelduskrediidid kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on maha arvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" nende tekkimise perioodil.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldis ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on kohustus, mis on tekkinud minevikus toimunud sündmuste tagajärjel ja millest vabanemine nõuab eeldatavasti tulevikus ressurssidest loobumist. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks eraldis oli algselt moodustatud.

Kuna Ettevõtte annab enda toodetele üldiselt 2-aastase garantii, siis bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud tingimusliku garantiikohustise rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud ajaloolistest andmetest ning juhtkonna parimast hinnangust potentsiaalsetele garantiikulutustele.

Garantiieraldis arvutatakse ja inventeeritakse igal aastal vastavalt ettevõtte varasemale kogemusele iga tooteseeria kohta eraldi.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimusliku kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kohalike, riiklike või rahvusvaheliste valitsuse-, valitsusasutuste või muude sarnaste organisatsioonide poolne abi, mida teostatakse Ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab Ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab Ettevõtte netomeetodit.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuse müügist, mille lepingud on lühemad kui 1 kuu, kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid.

Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamaksetelt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86.

Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondi emissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

Seotud osapooled

Cleveron AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- olulist mõju omavaid aktsionäre (ja nendega seotud ettevõtjad);
- sidusettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda (ja nendega seotud ettevõtjad);
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Aksiaoptsioonid

Ettevõtte aktsionärid on väljastanud Cleveron AS töötajatele aksiaoptsioone. Aksiaoptsioonide maksumust hinnatakse esmalt nende õiglasest väärtusest väljastamise kuupäeva seisuga, võttes arvesse aksiaoptsioonide tingimusi. Leitud aksiaoptsioonide õiglase väärtus kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning suurendades omakapitali aksiaoptsiooni jõustumisperioodi jooksul.

Aksiaoptsioonide jõustumisel kajastatakse optsiooni realiseerumine omakapitalis aktsiakapitali ja ülekursi kirjetel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	4 355 233	4 342 201
Kokku raha	4 355 233	4 342 201

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 124 881	4 124 881	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 786 787	4 786 787	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-661 906	-661 906	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144 932	144 932	0	0	
Laenunõuded	475 000	0	475 000	0	8,25
Muud nõuded	277 600	273 654	3 946	0	
Intressinõuded	3 946	0	3 946	0	8,25
Viitlaekumised	273 654	273 654	0	0	
Ettemaksed	129 062	129 062	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	108 890	108 890	0	0	
Muud makstud ettemaksed	20 172	20 172	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 151 475	4 672 529	478 946	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 679 360	3 679 360	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 679 360	3 679 360	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	483 257	483 257	0	0	
Laenunõuded	17 490	0	17 490	0	8,25
Muud nõuded	482 879	482 095	784	0	
Intressinõuded	784	0	784	0	8,25
Viitlaekumised	482 095	482 095	0	0	
Ettemaksed	133 161	133 161	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	109 189	109 189	0	0	
Muud makstud ettemaksed	23 972	23 972	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 796 147	4 777 873	18 274	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	3 138 956	3 897 389
Lõpetamata toodang	1 348 981	1 293 698
Valmistoodang	17 689	76 439
Ettemaksed varude eest	86 390	418 430
Kokku varud	4 592 016	5 685 956

Ettevõtte on majandusaastal vähe- ja mitteliikuvaid varusid kuluks kandnud kokku 249 tuhande euro (2021.a 898 tuhande euro) väärtuses.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	62 879	0	204 007	0
Üksikisiku tulumaks	0	93 817	0	89 077
Erisoodustuse tulumaks	0	4 254	0	1 621
Sotsiaalmaks	0	326 545	0	308 247
Kohustuslik kogumispension	0	8 142	0	8 386
Töötuskindlustusmaksed	0	15 055	0	14 422
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	11 143	0	0
Ettemaksukonto jääk	82 053		279 250	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	144 932	458 956	483 257	421 753

Vt. lisa 13.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
85-4039393	Cleveron Inc.	Ameerika Ühendriigid	Müügitegevus	100	100

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Cleveron Inc.	100	11.02.2021	41

Tütaretevõtte (Cleveron Inc.) investeringu väärtus seisuga 31. detsember 2022 on 0 eurot (2021: 0 eurot).

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
ES A95767844	Intelligent Delivery S.A.	Hispaania	logistikateenused	3.45	3.45
CZ28737725	EasyPost S.R.O	Tšehhi	logistikateenused	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Intelligent Delivery S.A.	23 626	9 065	32 691
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	23 626	9 065	32 691

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Intelligent Delivery s.a.	3.45	23.05.2014	30 000
EasyPost S.R.O	50	21.12.2010	4 052

Intelligent Delivery S.A. on 3.45% osalusega sidusettevõtte, kuna Ettevõtte omab Intelligent Delivery S.A. üle olulist mõju.

Sidusettevõtte (EasyPost S.R.O) investeringu väärtus seisuga 31. detsember 2022 on 0 eurot (2021: 0 eurot). Aastal 2022 ja 2021 nimetatud sidusettevõttes majandustegevust ei toimunud.

Lisa 8 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laen seotud osapoolle, Cleveron AS	475 000	0	475 000	0	5%+6k. Euribor	EUR	30.09.2024	3,25
Laenunõuded	475 000	0	475 000	0				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laen tütarettevõttele Cleveron Inc., EIN 85-4039393	17 490	0	17 490	0	2%	USD	10.02.2024	3,25
Laenunõuded	17 490	0	17 490	0				

Ettevõtte on majandusaastal andnud tütarettevõttele laenu 120 000 USD, intress 2% ja lõpptähtaeg 12.01.2025 (2021.a 50 000 USD, intress 2% ja lõpptähtaeg 10.02.2024) ning seoses tütarettevõtte kahjumitega 2021-2022. aastal on laenu seisuga 31.12.2022 alla hinnanud summas 132 730 eurot (2021.a 26 655 eurot). Seisuga 31.12.2022 on laenuga seotud intressinõue 3 946 eurot (31.12.2021 summas 784 eurot). Ettevõtte andis majandusaastal laenu summas 950 000 eurot Cleveron AS-ile, mille aktsiad noteeriti Balti alternatiivturul First North. Seoses Cleveron AS-i börsilt lahkumise ning ebaselge finantseerimisplaaniga, on ettevõtte hinnanud poole laenusummast ebatõenäoliselt laekuvaks.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020											
Soetusmaksumus	171 988	5 694 198	435 411	370 098	2 124 863	2 930 372	662 152	0	20 196	20 196	9 478 906
Akumuleeritud kulum	0	-1 090 366	-153 818	-279 001	-814 788	-1 247 607	-309 219	0	0	0	-2 647 192
Jääkmaksumus	171 988	4 603 832	281 593	91 097	1 310 075	1 682 765	352 933	0	20 196	20 196	6 831 714
Ostud ja parendused	0	0	45 299	22 863	15 147	83 309	3 255	20 876	33 769	54 645	141 209
Amortisatsioonikulu	0	-381 513	-57 579	-75 688	-770 644	-903 911	-120 069	0	0	0	-1 405 493
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-193 021	-193 021	-368	0	0	0	-193 389
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-50 824	-992	-2 216	-54 032	-10 310	0	0	0	-64 342
Ümberliigitamised	0	0	0	0	1 372 000	1 372 000	0	0	-35 343	-35 343	1 336 657
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	35 343	35 343	0	0	-35 343	-35 343	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	1 336 657	1 336 657	0	0	0	0	1 336 657
Muud muutused	0	0	0	-6 047	-25 939	-31 986	0	0	0	0	-31 986
31.12.2021											
Soetusmaksumus	171 988	5 694 198	390 327	177 376	3 409 599	3 977 302	653 817	20 876	18 622	39 498	10 536 803
Akumuleeritud kulum	0	-1 471 879	-171 838	-146 143	-1 704 197	-2 022 178	-428 376	0	0	0	-3 922 433
Jääkmaksumus	171 988	4 222 319	218 489	31 233	1 705 402	1 955 124	225 441	20 876	18 622	39 498	6 614 370
Ostud ja parendused	0	0	0	19 940	139 714	159 654	0	26 756	44 287	71 043	230 697
Amortisatsioonikulu	0	-362 005	-39 296	-18 587	-655 477	-713 360	-110 195	0	0	0	-1 185 560
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-14 324	-4 667	-540 055	-559 046	0	0	0	0	-559 046
Ümberliigitamised	0	0	0	0	333 604	333 604	0	-47 632	-62 909	-110 541	223 063
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	15 572	15 572	0	-15 572	0	-15 572	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	318 032	318 032	0	-32 060	-62 909	-94 969	223 063
Muud muutused	0	-503 827	-55 044	-8 006	-62 473	-125 523	-5 713	0	0	0	-635 063
31.12.2022											
Soetusmaksumus	171 988	5 162 320	241 469	122 429	2 486 469	2 850 367	639 643	0	0	0	8 824 318
Akumuleeritud kulum	0	-1 805 833	-131 644	-102 516	-1 565 754	-1 799 914	-530 110	0	0	0	-4 135 857
Jääkmaksumus	171 988	3 356 487	109 825	19 913	920 715	1 050 453	109 533	0	0	0	4 688 461

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	1 330 176	45 955
Transpordivahendid	19 917	36 944
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 667	546
Muud masinad ja seadmed	1 305 592	8 465
Muud materiaalsed põhivarad	0	4 959

Kokku	1 330 176	50 914
--------------	------------------	---------------

Muude muutuste real on kajastatud ettevõtte jagunemisega üle antud ning aruandeaastal maha kantud põhivarad jääkmaksumuses.

Seoses ettevõtte jagunemisega 01.04.2022 välja kantud põhivarade soetusmaksumus kokku 668 032 eurot ja akumuleeritud kulum kokku 112 689 eurot.

2022. aastal maha kantud põhivarade soetusmaksumus kokku 746 434 eurot ja akumuleeritud kulum kokku 666 714 eurot (2021.a vastavalt 312 571 eurot ja 280 585 eurot).

2022. aastal müüdud põhivarade soetusmaksumus kokku 751 779 eurot ja akumuleeritud kulum kokku 192 733 eurot (2021.a vastavalt 108 338 eurot ja 43 996 eurot).

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020				
Soetusmaksumus	9 243 202	81 329	136 692	9 461 223
Akumuleeritud kulum	-3 507 734	-41 511	0	-3 549 245
Jääkmaksumus	5 735 468	39 818	136 692	5 911 978
Ostud ja parendused	1 312 939	0	0	1 312 939
Amortisatsioonikulu	-1 223 478	-26 838	0	-1 250 316
Ümberliigitamised	136 692	0	-136 692	0
Muud muutused	-239 508	0	0	-239 508
31.12.2021				
Soetusmaksumus	10 447 184	81 329	0	10 528 513
Akumuleeritud kulum	-4 725 071	-68 349	0	-4 793 420
Jääkmaksumus	5 722 113	12 980	0	5 735 093
Ostud ja parendused	1 076 364	19 644	552 417	1 648 425
Amortisatsioonikulu	-918 215	-12 319	0	-930 534
Muud muutused	-2 854 815	-8 023	-552 417	-3 415 255
31.12.2022				
Soetusmaksumus	7 582 803	86 483	0	7 669 286
Akumuleeritud kulum	-4 557 356	-74 201	0	-4 631 557
Jääkmaksumus	3 025 447	12 282	0	3 037 729

Muude muutuste real on kajastatud 2022. aastal seoses ettevõtte jagunemisega 01.04.2022 üle antud põhivarad jääkmaksumuses (soetusmaksumus kokku 4 507 652 eurot ja akumuleeritud kulum kokku 1 092 397 eurot) ning 2021. aastal on muude muutuste real maha kantud põhivarad jääkmaksumuses (soetusmaksumus 245 649 eurot, akumuleeritud kulum 6 141 eurot).

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisinglepingud	252 320	174 309	78 011	0	1,45%..1,85% + 6M EURIBOR	2022-2025	12
Kapitalirendikohustised kokku	252 320	174 309	78 011	0			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisinglepingud	478 918	218 641	260 277	0	1,45%..1,85% + 6M EURIBOR	2022-2025	12
Kapitalirendikohustised kokku	478 918	218 641	260 277	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	74 982	240 856
Masinad ja seadmed	151 853	213 001
Kokku	226 835	453 857

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardikohustus	16 376	16 376						
Lühiajalised laenud kokku	16 376	16 376						
Pikaajalised laenud								
Laenuleping nr 21-025042-JI	8 800 000	880 000	7 920 000	0	6k Euribor (kuid mitte väiksem kui 0) + 2,95%	EUR	09.06.2026	
Pikaajalised laenud kokku	8 800 000	880 000	7 920 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	252 320	174 309	78 011	0				11
Laenukohustised kokku	9 068 696	1 070 685	7 998 011	0				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardikohustus	33 933	33 933						
Lühiajalised laenud kokku	33 933	33 933						
Pikaajalised laenud								
Laenuleping nr 21-025042-JI	5 500 000	0	5 500 000	0	6k Euribor (kuid mitte väiksem kui 0) + 2,95%	EUR	09.06.2026	
Pikaajalised laenud kokku	5 500 000	0	5 500 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	478 918	218 641	260 277	0				11
Laenukohustised kokku	6 012 851	252 574	5 760 277	0				

Ettevõtte varadele on seatud kommertsipant summas 3 000 000 eurot. Lisaks on seatud I järjekoha hüpoteek kinnistule (registriosas nr 4030439 aadressil Reinu tee 48, Viljandi) summas 4 000 000 eurot ning SA KredEx proportsionaalne käendus 75% ulatuses.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 366 471	1 366 471	
Võlad töövõtjatele	527 332	527 332	14
Maksuvõlad	458 956	458 956	5
Muud võlad	41 997	41 997	
Intressivõlad	41 041	41 041	
Muud viitvõlad	956	956	
Saadud ettemaksed	855 865	855 865	
Muud saadud ettemaksed	855 865	855 865	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 250 621	3 250 621	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 945 306	1 945 306	
Võlad töövõtjatele	513 588	513 588	14
Maksuvõlad	421 753	421 753	5
Muud võlad	14 913	14 913	
Intressivõlad	14 728	14 728	
Muud viitvõlad	185	185	
Saadud ettemaksed	2 431 213	2 431 213	
Muud saadud ettemaksed	2 431 213	2 431 213	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 326 773	5 326 773	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	484 572	464 378	
Puhkusetasude kohustis	42 760	49 210	
Kokku võlad töövõtjatele	527 332	513 588	13

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021	Lisa nr
Garantiieraldis	1 580 047	180 673	-256 295	1 504 425	
Kokku eraldised	1 580 047	180 673	-256 295	1 504 425	
Sealhulgas:					
Lühiajalised	1 580 047	180 673	-256 295	1 504 425	
Garantiieraldis	1 580 047	180 673	-256 295	1 504 425	
Muud eraldised	0	0	0	0	
	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022	Lisa nr
Garantiieraldis	1 504 425	702 531	-680 856	1 526 100	
Muu eraldis	0	617 000	0	617 000	
Kokku eraldised	1 504 425	1 319 531	-680 856	2 143 100	
Sealhulgas:					
Lühiajalised	1 504 425	1 319 531	-680 856	2 143 100	
Garantiieraldis	1 504 425	702 531	-680 856	1 526 100	
Muud eraldised	0	617 000	0	617 000	24

Ettevõtte sai aruande koostamise kuupäeva järgselt, kuid enne majandusaasta aruande esitamist nõude oma kliendilt, mille kulude katmiseks moodustati 31.12.2022 seisuga reserv 617 tuhat eurot.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2022 oli 7 607 tuhat eurot (2021: 10 334 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel netodividendina on 1 521 tuhat eurot (2021: 2 067 tuhat eurot). Maksimaalne netodividendide summa on 6 086 tuhat eurot (2021: 8 267 tuhat eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31. detsember 2022.

Ettevõtte on andnud oma tarnijatele garantii varude väljaostmiseks aastal 2022 kogusummas 282 tuhat eurot.

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
EU53781 Cleveron701 - Kaugjuhitava Robotkulleri Arendus	0	0	243 528	-363 496	119 969	0
EU60305	0	0	135 359	-495 399	360 039	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	378 887	-858 895	480 008	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	378 887	-858 895	480 008	0
	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
EU53781 Cleveron701 - Kaugjuhitava Robotkulleri Arendus	119 969	0	119 969	0	0	0
EU60305	360 039	0	360 039	0	0	0
EAS 502 arendus	0	0	332 082	-604 805	272 723	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	480 008	0	812 090	-604 805	272 723	0
Kokku sihtfinantseerimine	480 008	0	812 090	-604 805	272 723	0

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	26 795	26 795
Aktsiate arv (tk)	267 950	267 950
Aktsiate nimiväärtus	0.10	0.10

2021. aastal suurendati aktsiakapitali optsoonilepingute realiseerimisel kokku 1 250 aktsia võrra kogusummas 125 eurot, ülekursiga 257 tuhat eurot.

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	18 393 044	11 952 842
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 393 044	11 952 842
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	7 575 509	8 700 310
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 575 509	8 700 310
Kokku müügitulu	25 968 553	20 653 152
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tehnoloogia müük ja paigaldus	25 968 553	20 653 152
Kokku müügitulu	25 968 553	20 653 152

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	771 130	9 274
Kasum valuutakursi muutustest	0	8 900
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 927	9 452
Muud	10 442	311 833
Kokku muud äritulud	786 499	339 459

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	11 948 513	10 131 924
Varude allahindlus ja mahakandmine	258 628	914 052
Müügi eesmärgil ostetud teenused	465 175	441 255
Alltöövõtutööd	2 689 912	1 635 306
Transpordikulud	648 312	631 355
Logistikakulud	24 680	41 768
Üür ja rent	21 326	43 884
Agenditasud	803 783	527 770
Muud	81 622	188 969
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 941 951	14 556 283

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	116 794	62 359
Energia	190 980	125 456
Elektrienergia	147 282	85 936
Soojusenergia	17 432	9 538
Kütus	26 266	29 982
Mitmesugused bürookulud	766 757	782 204
Uurimis- ja arengukulud	290 595	347 601
Lähetuskulud	203 050	164 460
Koolituskulud	194 408	159 371
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	745 044	-3 402
Reklaamikulud, turunduskulud	69 940	138 380
Töötajatega seonduvad kulud	213 656	158 849
Kindlustus	103 652	83 097
Muud	179 966	278 950
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 074 842	2 297 325

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	5 886 207	5 741 488
Sotsiaalmaksud	1 961 461	1 906 896
Töötuskindlustusmaksed	45 514	43 981
Aksiaoptsoonikulu	90 051	91 724
Kokku tööjõukulud	7 983 233	7 784 089
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	174	197
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	172	194
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	3

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	19 644	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	617 000	9 944	15
Kokku muud ärikulud	636 644	9 944	

Ettevõtte sai aruande koostamise kuupäeva järgselt, kuid enne majandusaasta aruande esitamist nõude oma kliendilt, mille kulude katmiseks moodustati 31.12.2022 seisuga reserv 617 tuhat eurot.

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	40 341	11 755	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 910	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 251	11 755	
Võlad ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	43 016	49 536	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 399	2 704	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 954	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 369	52 240	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	3 946	784	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	475 000	0	3,8
Kokku nõuded ja ettemaksed	478 946	784	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	44 145	0	44 145	784	3
Kokku antud laenud	0	44 145	0	44 145	784	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	44 145	115 240	0	159 385	3 162	3,8
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	950 000	0	950 000	37 838	3,8
Kokku antud laenud	44 145	1 065 240	0	1 109 385	41 000	

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõttjad	0	102 604	0	132 817	69 180	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	0	2 132	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	159 685	84 470	7 351	0	0	0
Kokku müüdud	159 685	187 074	7 351	132 817	71 312	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõttjad	0	388 882	0	0	299 019	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	13 576	0	14 776	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 600	2 329	0	0	0	0
Kokku ostetud	1 600	404 787	0	14 776	299 019	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	156 975	134 536

Seotud osapoolteks on: Sidusettevõttjad - Intelligent Delivery s.a. (tavapärase ostu-müügi tehingud), Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad - ON24 AS (tavapärase ostu-müügi tehingud), Tütarettevõttjad - Cleveron Inc. (antud laen, mis on 2022.a. allahinnatud 0 euron), Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad - Cleveron AS (tavapärase ostu-müügi tehingud, antud laen, mis on 2022.a. allahinnatud 50% ulatuses).

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on kirjendatud brutotöötasuna.

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte sai aruande koostamise kuupäeva järgselt, kuid enne majandusaasta aruande esitamist nõude oma kliendilt, mille kulude katmiseks moodustati 31.12.2022 seisuga reserv 617 tuhat eurot. Aruande esitamise ajaks ei ole selgust antud küsimuses, töö on protsessis ja otsust veel pole.

Jätkuv Venemaa poolt algatatud sõda Ukrainas on peatanud kõik müügid Venemaale, kuid see ei avalda olulist mõju 2023 aasta ettevõtte finantstulemustele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2023

Cleveron AS (registrikood: 11405467) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTI KÜTT	Juhatuse liige	23.05.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Cleveron AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Cleveron AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Cleveron AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutsete arvestuseksperdiite rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanõuete, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Tegevusaruande osas viisime läbi ka Eesti Vabariigi auditiortegevuse seaduses nõutud protseduurid. Need protseduurid hõlmavad hindamist, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning koostatud vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele.

Auditi käigus tehtud töö põhjal oleme jõudnud järgmisele järeldusele:

- tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega;
- tegevusaruanne on koostatud vastavalt asjakohastele Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetele.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvahelistele auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärtsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärtsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Olesia Abramova
Vandeauditori number 561
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

24. mai 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Cleveron AS (registrikood: 11405467) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	24.05.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 828 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 696 385
Kokku	7 132 043
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 132 043
Kokku	7 132 043

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	28291	25968553	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4354545
E-posti aadress	info@cleveron.eu