

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** Cleveron AS

**registrikood:** 11405467

**tänava/talu nimi,** Reinu tee 48  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Viljandi linn

**maakond:** Viljandi maakond

**postisihnumber:** 71020

**telefon:** +372 4354545

**e-posti aadress:** info@cleveron.com

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne

### Ettevõttest

Cleveron on maailmas innovatsiooniliider robotiliste pakiautomaatide ja viimase miili *click and collect* lahenduste loomisel jaening logistikasektorile. Põhitegevuseks on nimetatud lahenduste arendus, tootmine ja müük. Cleveroni lahendused aitavad toimetulla kasvava e-kaubandusega kaasnevate probleemidega. Cleveroni tooted võimaldavad hoiustada suurel hulgal pakke väikese pinna peal ja väljastavad paki koodi sisestamise peale kätte sekunditega nii, et paki saaja ei vaja klienditeenindaja abi. Tänu sellele hoiavad ettevõtted kokku väärtuslikku kaubanduspinda ning nende töötajad hoiavad kokku pakkide kätteandmisele kuluvat aega; ostja ei pea paki kättesaamist pikalt ootama ja säästab ka tellimiskuludelt.

### Tegevuskeskkond

2020. aastal ei saa üle ega ümber COVID-19 globaalsest viiruspuhangust (koronaviirus). Kuigi COVID-19 tõttu kehtestatud piirangud avaldasid positiivset mõju e-kaubanduse valdkonnale, siis reisi piirangute tõttu ei ole olnud Cleveronil võimalik oma tooteid uutele ja ka olemasolevatele klientidele erinevatesse maailma regioonidesse müüa, kuna toodete paigaldamine osutus sisuliselt võimatuks. Koronaviirus sundis ka meie kliente selgelt prioritseerima enda töötajate heaolu ning tervist ja sellega seondult ka investeringuid ümber suunama. COVID-19 tõttu pidid mitmed meie kliendid oma füüsilised poed sulgema ning investeerimisplaanid pandi ootamatu käibelanguse tõttu pausile.

E-kaubandus on viiruspuhangust saanud tugeva ja pöördumatu hoo sisse ning kogumahtu maailma jaekaubanduses hinnatakse 2021. aastal juba ca 4,2 triljonile eurole ning aastaks 2022 prognoositakse ca 5,4 triljonit eurot. Olulist kasvu e-kaubanduses veab toidukaupade müük, mis on näiteks Cleveroni jaoks olulisel turul ehk Ameerika Ühendriikides kasvanud 12,7 mld euroni 2020. aastal ning 2021. aastal prognoositakse 17. mld euro piiri ületamist. Oluline on märkida, et ligi pooled alla 40-aastased inimesed soetavad toidukaupasid valdavalt või ainult e-poest. (*antud lõigu statistika: [www.statista.com](http://www.statista.com)*).

### Arendustegevus

Aktiivne arendustegevus jätkus ka 2020. aastal. COVID-19 sundis meid mõtlema kiiresti ka ettevõtete peale, kelle füüsiline müügitgevus peatus ning seetõttu töime turule kompaktsed välipakiautomaadi Cleveron 351, millega erineva suurusega ettevõtted saavad pakkuda ööpäevaringset kontaktivaba teenust.

Cleveron 701 testimised viisime 2020. aastal Viljandi tänavatele, kus tavaliikluses on võimalik näha meie uudseimat autot poolautonoomselt sõitmas. Cleveron 701 hakkab tulevikus täiendama Cleveroni tooteportfelli, mille eesmärgiks on lihtsustada ja kiirendada pakkide üleandmist lõpptarbijale. Kui praegu saavad inimesed neid kiirelt ning mugavalt kätte Cleveroni pakiautomaatidest ja -robotitest, siis tulevikus lisandub nendele variantidele ka kaupade kätte toimetamine autonoomsete autodega.

Aktiivselt jätkasime ka toidukaupade väljastamiseks loodud välipakiroboti – Cleveron 501 – edasiarendust. Lisaks toiduroboti edasiarendusele astusime suure sammu lähemale ka lõpptarbijale, avades enda e-toidupoe ([www.toidukas.ee](http://www.toidukas.ee)). Toidukas aitab meil paremini mõista viimase miili probleeme, mis on seotud toidukaupade tarnimisega kliendile.

Viisime lõpule iseteenindusliku poe tootekontseptsiooni, mis võimaldab müüa kaupa ilma klienditeenindaja füüsilise kohaloluta. Selle lansseerimine toimub 2021 aastal Eestis.

### Majandustulemused

COVID-19 tõttu raskendatud toodete müük kajastub selgelt ka Cleveroni 2020. müügitulus, mis võrreldes eelmiste aastatega langes 80%. 2020. aastal oli Cleveroni eksport 11,8 mln eurot, vähenedes võrreldes 2019. aastaga 82%. Töötajate keskmine arv (FTE) aastal 2020 oli 193 inimest, langedes aastaga 8%. Ettevõtte investeeris 2020. aastal kokku põhivarasse 2 209 tuhat eurot (2019: 2 830 tuhat eurot), millest kapitaliseeritud arenguväljaminekud moodustasid 1 883 tuhat eurot (2019: 2 060 tuhat eurot).

Teadus- ja arendustegevusse investeeris ettevõtte aruandeaastal kokku 2 768 tuhat eurot, millest 1 883 tuhat eurot on eelmainitud kapitaliseeritavad kulud ning 885 tuhat eurot mitte-kapitaliseeritavad kulud ja Cleveroni Akadeemia.

Aruandeaastal arvestati tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid summas 49 tuhat eurot (2019: 63 tuhat eurot).

**Suhtarvud**

<b>Suhtarv</b>	<b>Valem</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Müügitulu muutus, %	Müügitulu muutus / 2019 müügitulu * 100%	-80%	38%
Ärikasumi marginaal, %	Ärikasum / müügitulu * 100%	-37%	22%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustised	2,86	2,41
ROA	Puhaskasum / keskmised varad * 100%	-19%	35%
ROE	Puhaskasum / keskmine omakapital * 100%	-25%	69%

**2020 muud märkimisväärsed sündmused**

- Cleveroni pakiautomaadid ja -robotid väljastasid 17 638 796 e-poe tellimust.
- Cleveroni Akadeemia pälvis ITL-i aasta teo tiitli ning aasta õpetaja galal aasta haridusteo tiitli
- Eesti Vabariigi president Kersti Kaljulaid külastas ametlikul visiidil Cleveroni esimest klienti Ladina-Ameerikas – Falabella Retaili
- Eesti peaminister Jüri Ratas külastas Pariisis Zarat, kes on Cleveroni tehnoloogiat viinud mitmetesse erinevatesse riikidesse
- Olime jätkuvalt Eesti üks atraktiivseim ning ihaldusväärseim tööandja
- Eesti Kaubandus-Tööstuskoda nimetas Cleveroni 2020. aasta Eesti kõige konkurentsivõimelisemaks tööstus- ja energeetikaettevõtteks
- Korraldasime Cleveroni ajaloo suurima virtuaalürituse – Cleveron Global Virtual Meetup
- Paigaldasime oma esimesed raamatukapid raamatukogudele üle Eesti
- Meie kodulinna Viljandi haigla sai oma enda Cleveron 351 välikapi, mis aitab lähedastele kinke ja pakke viia ilma haiglasse sisenemata
- 2020. aastal lisandus Cleveronile 20 uut patenti – poole rohkem kui eelmisel aastal

**2021**

Cleveron plaanib jätkata investeringutega müügivõrgu laiendamisesse ning intensiivset arendustegevust, mille tulemusel tutvustatakse maailmale uusi innovaatilisi lahendusi.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 972 810	9 650 072	2
Nõuded ja ettemaksed	2 475 978	6 090 170	3
Varud	3 823 031	5 739 170	4
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>10 271 819</b>	<b>21 479 412</b>	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	22 520	27 283	
Materiaalsed põhivarad	6 831 714	6 751 348	7
Immateriaalsed põhivarad	5 911 978	5 244 898	8
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>12 766 212</b>	<b>12 023 529</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>23 038 031</b>	<b>33 502 941</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	227 011	2 425 129	10
Võlad ja ettemaksed	1 783 769	3 874 048	11
Eraldised	1 580 047	2 621 249	13
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>3 590 827</b>	<b>8 920 426</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	468 751	684 176	10
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>468 751</b>	<b>684 176</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>4 059 578</b>	<b>9 604 602</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	26 670	25 405	16
Ülekurss	3 593 768	1 025 494	
Oma aktsiad	-4 300	-4 300	
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Muud reservid	296 470	445 675	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 401 848	9 647 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 338 503	12 756 514	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>18 978 453</b>	<b>23 898 339</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>23 038 031</b>	<b>33 502 941</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	13 051 955	66 007 267	17
Muud äritulud	24 993	120 739	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-153 005	365 424	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	1 883 518	2 069 684	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 704 522	-39 280 234	19
Mitmesugused tegevuskulud	-2 430 847	-3 381 998	20
Tööjõukulud	-7 287 036	-9 637 642	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 206 702	-1 767 815	7,8
Muud ärikulud	0	-5 471	22
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-4 821 646</b>	<b>14 489 954</b>	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-4 763	-16 000	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 923	-1 248 377	23
Intressitulud	3 278	171 412	
Intressikulud	-69 209	-140 046	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-4 896 263</b>	<b>13 256 943</b>	
Tulumaks	-442 240	-500 429	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-5 338 503</b>	<b>12 756 514</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 821 646	14 489 954	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 206 702	1 767 815	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-140	5 471	7
Muud korrigeerimised	76 918	225 529	15,21
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>2 283 480</b>	<b>1 998 815</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 614 192	869 879	3
Varude muutus	1 916 139	145 000	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 077 001	-16 756 435	11
Laekunud intressid	3 278	171 412	
Laekumised sihtfinantseerimisest	113 416	0	15
Muud rahavood äritegevusest	-9 058	15 333	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>22 800</b>	<b>933 958</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 964 580	-2 973 383	7,8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 000	6 500	7
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-2 962 580</b>	<b>-2 966 883</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-195 913	-199 778	
Makstud intressid	-96 935	-140 046	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	30 000	0	
Makstud dividendid	-2 001 717	-2 001 717	
Makstud ettevõtte tulumaks	-442 240	-500 429	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-30 677	-1 007 395	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-2 737 482</b>	<b>-3 849 365</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-5 677 262</b>	<b>-5 882 290</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 650 072	15 532 362	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-5 677 262</b>	<b>-5 882 290</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 972 810	9 650 072	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2018</b>	25 405	1 025 494	-4 300	2 500	220 146	11 648 768	12 918 013
<b>Korrigeeritud saldo 31.12.2018</b>	25 405	1 025 494	-4 300	2 500	220 146	11 648 768	12 918 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	12 756 514	12 756 514
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	-2 001 717	-2 001 717
Muutused reservides	0	0	0	0	225 529	0	225 529
<b>31.12.2019</b>	25 405	1 025 494	-4 300	2 500	445 675	22 403 565	23 898 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	-5 338 503	-5 338 503
Emiteeritud aktiivkapital	1 265	2 568 274	0	0	-339 539	0	2 230 000
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	-2 001 717	-2 001 717
Muutused reservides	0	0	0	0	190 334	0	190 334
<b>31.12.2020</b>	26 670	3 593 768	-4 300	2 500	296 470	15 063 345	18 978 453

Muutused reservides sisaldavad endas väljastatud aktsiate ostuoptsioonide reservi. Aruandeaastal toimunud reservi negatiivne muutus kajastab aktsiaostuoptsioonide realiseerimist.

Muu informatsioon omakapitali osas on leitav lisas 16.



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Cleveron AS (edaspidi ka "Ettevõte") 2020. 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 Toimikonna juhendid.

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

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

### 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 kaasnevat 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.

Tuletisinstrumente (forward-, swap- ning optioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande (finantstulu/-kulu).

### 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglasel 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 Keskpanga 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 Keskpanga valuutakursi alusel.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle Ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Investeeringud sidusettevõtjatesse 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 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 ülevaatus 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 järgnevatel 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 ühesuurused. 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 osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega 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.

### **Eraldised 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 garantii, siis bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud tingimusliku garantiikohustise rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud ajaloolistest andmetest ning juhtkonna parimast hinnangust potentsiaalsetele garantiikulutustele.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus 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 müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omanisega 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 väljamakselt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 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 fondiemissioone, 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 aastaruandes avalikustatud.

#### Aksiaoptsioonid

Ettevõtte aktsionärid on väljastanud Cleveron AS töötajatele aktsiaoptioone. Aktsiaoptioonide maksumust hinnatakse esmalt nende õiglasest väärtusest väljastamise kuupäeva seisuga, võttes arvesse aktsiaoptioonide tingimusi. Leitud aktsiaoptioonide õiglane väärtus kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning suurendades omakapitali aktsiaoptiooni jõustumisperioodi jooksul.

Aksiaoptioonide jõustumisel kajastatakse optiooni realiseerumine omakapitalis aktsiakapitali ja ülekursi kirjetel.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	3 972 810	9 650 072
<b>Kokku raha</b>	<b>3 972 810</b>	<b>9 650 072</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 142 296	2 142 296	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 148 413	2 148 413	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 117	-6 117	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	128 389	128 389	0	0	5
Muud nõuded	50 633	50 633	0	0	
Viitlaekumised	50 633	50 633	0	0	
Ettemaksed	154 660	154 660	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	123 502	123 502	0	0	
Muud makstud ettemaksed	31 158	31 158	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>2 475 978</b>	<b>2 475 978</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

  

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 268 751	5 268 751	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 268 751	5 268 751	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	738 817	738 817	0	0	5
Muud nõuded	4 284	4 284	0	0	
Ettemaksed	78 318	78 318	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	55 078	55 078	0	0	
Muud makstud ettemaksed	23 240	23 240	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>6 090 170</b>	<b>6 090 170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

### Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	2 626 121	4 386 029
Lõpetamata toodang	904 630	1 166 507
Valmistoodang	108 872	0
Ettemaksed varude eest	183 408	186 634
<b>Kokku varud</b>	<b>3 823 031</b>	<b>5 739 170</b>

Ettevõtte on majandusaastal vähe- ja/või mitteliikuvaid varusid kulusse kandnud kokku 1 004 tuhande euro (2019: 342 tuhande euro) väärtuses.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	35 397	0	137 032	0
Üksikisiku tulumaks	0	84 944	0	279 379
Erisoodustuse tulumaks	0	387	0	9 859
Sotsiaalmaks	0	293 775	0	679 017
Kohustuslik kogumispension	0	8 565	0	26 720
Töötuskindlustusmaksed	0	13 990	0	38 980
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	258	0	0
Ettemaksukonto jääk	92 992		601 785	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>128 389</b>	<b>401 919</b>	<b>738 817</b>	<b>1 033 955</b>

## Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
ES A95767844	Intelligent Delivery s.a.	Hispaania	logistikateenused	4.06	3.45
CZ28737725	EasyPost s.r.o	Tšehhi	logistikateenused	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Intelligent Delivery s.a.	27 283	-4 763	22 520
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	27 283	-4 763	22 520

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Intelligent Delivery s.a.	10	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 2020 on 0 eurot (2019: 0 eurot). Aastal 2019 ja 2020 nimetatud sidusettevõttes majandustegevust ei toimunud.

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
<b>31.12.2018</b>											
Soetusmaksumus	151 000	5 291 093	318 241	445 590	857 301	1 621 132	583 837	0	6 470	6 470	7 653 532
Akumuleeritud kulum	0	-335 913	-57 461	-209 465	-204 350	-471 276	-88 140	0	0	0	-895 329
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>151 000</b>	<b>4 955 180</b>	<b>260 780</b>	<b>236 125</b>	<b>652 951</b>	<b>1 149 856</b>	<b>495 697</b>	<b>0</b>	<b>6 470</b>	<b>6 470</b>	<b>6 758 203</b>
Ostud ja parendused	0	39 754	150 720	87 927	153 376	392 023	59 215	213 633	0	213 633	704 625
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		39 754									39 754
Muud ostud ja parendused			150 720	87 927	153 376	392 023	59 215	213 633	0	213 633	664 871
Amortisatsioonikulu	0	-381 508	-55 831	-138 158	-212 896	-406 885	-114 833	0	0	0	-903 226
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-12 784	-6 838	-16	0	-6 854	-29	0	0	0	-19 667
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	0	-11 971	0	0	0	-11 971
Ümberliigitamised	0	0	0	0	286 192	286 192	0	0	-6 470	-6 470	279 722
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	6 470	6 470	0	0	-6 470	-6 470	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	279 722	279 722	0	0	0	0	279 722
Muud muutused	0	-46 123	-10 215	0	0	-10 215	0	0	0	0	-56 338
<b>31.12.2019</b>											
Soetusmaksumus	151 000	5 271 819	429 982	434 664	1 290 654	2 155 300	622 594	213 633	0	213 633	8 414 346
Akumuleeritud kulum	0	-717 300	-91 366	-248 786	-411 031	-751 183	-194 515	0	0	0	-1 662 998
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>151 000</b>	<b>4 554 519</b>	<b>338 616</b>	<b>185 878</b>	<b>879 623</b>	<b>1 404 117</b>	<b>428 079</b>	<b>213 633</b>	<b>0</b>	<b>213 633</b>	<b>6 751 348</b>
Ostud ja parendused	20 988	439 951	9 000	13 356	94 727	117 083	39 558	-213 633	20 196	-193 437	424 143
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	20 988	0						0	0	0	20 988
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		439 951						-213 633	0	-213 633	226 318
Muud ostud ja parendused			9 000	13 356	94 727	117 083	39 558	0	20 196	20 196	176 837
Amortisatsioonikulu	0	-373 066	-64 163	-107 276	-418 774	-590 213	-114 704	0	0	0	-1 077 983
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-861	-9 746	-10 607	0	0	0	0	-10 607
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-1 860	0	0	-1 860	0	0	0	0	-1 860
Ümberliigitamised	0	0	0	0	764 245	764 245	0	0	0	0	764 245
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	764 245	764 245	0	0	0	0	764 245
Muud muutused	0	-17 572	0	0	0	0	0	0	0	0	-17 572
<b>31.12.2020</b>											
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
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>171 988</b>	<b>4 603 832</b>	<b>281 593</b>	<b>91 097</b>	<b>1 310 075</b>	<b>1 682 765</b>	<b>352 933</b>	<b>0</b>	<b>20 196</b>	<b>20 196</b>	<b>6 831 714</b>

### Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	2 000	0
Transpordivahendid	2 000	0
Muud materiaalsed põhivarad	0	6 500
<b>Kokku</b>	<b>2 000</b>	<b>6 500</b>

## Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
<b>31.12.2018</b>				
Soetusmaksumus	5 550 087	0	0	5 550 087
Akumuleeritud kulum	-1 586 211	0	0	-1 586 211
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>3 963 876</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 963 876</b>
Ostud ja parendused	2 059 705	66 239	0	2 125 944
Amortisatsioonikulu	-827 786	-17 136	0	-844 922
<b>31.12.2019</b>				
Soetusmaksumus	7 609 792	66 239	0	7 676 031
Akumuleeritud kulum	-2 413 997	-17 136	0	-2 431 133
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>5 195 795</b>	<b>49 103</b>	<b>0</b>	<b>5 244 898</b>
Ostud ja parendused	1 633 410	15 090	136 692	1 785 192
Amortisatsioonikulu	-1 093 737	-24 375	0	-1 118 112
Muud muutused			0	0
<b>31.12.2020</b>				
Soetusmaksumus	9 243 202	81 329	136 692	9 461 223
Akumuleeritud kulum	-3 507 734	-41 511	0	-3 549 245
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>5 735 468</b>	<b>39 818</b>	<b>136 692</b>	<b>5 911 978</b>

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik



	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisinglepingud	672 624	203 873	468 751	0	1,45%-1,85% + 6M EURIBOR	EUR	2020-2024
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	672 624	203 873	468 751	0			

  

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisinglepingud	877 109	192 933	684 176	0	1,45%-1,85% + 6M EURIBOR	EUR	2020-2024
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	877 109	192 933	684 176	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Muud varad	650 578	867 303
<b>Kokku</b>	<b>650 578</b>	<b>867 303</b>

## Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardikohustus	23 138	23 138					
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	23 138	23 138					
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	672 624	203 873	468 751	0			
<b>Laenukohustised kokku</b>	695 762	227 011	468 751	0			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardikohustus	32 196	32 196					
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	32 196	32 196					
Lühiajalised võlakirjad							
Allutatud laen	2 200 000	2 200 000			5%	EUR	31.05.2021
<b>Lühiajalised võlakirjad kokku</b>	2 200 000	2 200 000					
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	877 109	192 933	684 176	0			
<b>Laenukohustised kokku</b>	3 109 305	2 425 129	684 176	0			

Ettevõtte varadele on seatud kommerts pant summas 3 000 000 eurot. Lisaks on seatud I jrk hüpoteek kinnistule reg.osa nr 4030439 aadressil Reinu tee 48, Viljandi, Viljandimaa, summas 4 000 000 eurot ning SA KredEx proportsionaalne käendus 75% ulatuses.

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	629 442	629 442	
Võlad töövõtjatele	469 142	469 142	12
Maksuvõlad	401 919	401 919	5
Muud võlad	417	417	
Muud viitvõlad	417	417	
Saadud ettemaksed	282 849	282 849	
Muud saadud ettemaksed	282 849	282 849	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 783 769</b>	<b>1 783 769</b>	

  

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	759 013	759 013	
Võlad töövõtjatele	620 091	620 091	12
Maksuvõlad	1 033 955	1 033 955	5
Muud võlad	28 275	28 275	
Intressivõlad	27 726	27 726	
Muud viitvõlad	549	549	
Saadud ettemaksed	1 432 714	1 432 714	
Muud saadud ettemaksed	1 432 714	1 432 714	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>3 874 048</b>	<b>3 874 048</b>	

## Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	442 480	567 187
Puhkusetasude kohustis	26 662	52 904
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>469 142</b>	<b>620 091</b>

## Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Garantiieraldis	1 569 185	1 032 983	-7 673	2 594 495
Muu eraldis (tuletisinstrument)	0	26 754	0	26 754
<b>Kokku eraldised</b>	<b>1 569 185</b>	<b>1 059 737</b>	<b>-7 673</b>	<b>2 621 249</b>
<b>Sealhulgas:</b>				
<b>Lühiajalised</b>	<b>1 569 185</b>	<b>1 059 737</b>	<b>-7 673</b>	<b>2 621 249</b>
Garantiieraldis	1 569 185	1 032 983	-7 673	2 594 495
Muud eraldised	0	26 754	0	26 754
	31.12.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Garantiieraldis	2 594 495	-675 155	-339 293	1 580 047
Muu eraldis (tuletisinstrument)	26 754	0	-26 754	0
<b>Kokku eraldised</b>	<b>2 621 249</b>	<b>-675 155</b>	<b>-366 047</b>	<b>1 580 047</b>
<b>Sealhulgas:</b>				
<b>Lühiajalised</b>	<b>2 621 249</b>	<b>-675 155</b>	<b>-366 047</b>	<b>1 580 047</b>
Garantiieraldis	2 594 495	-675 155	-339 293	1 580 047
Muud eraldised	26 754	0	-26 754	0

## Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2020 oli 15 063 tuhat eurot (2019: 22 404 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel netodividendina on 3 013 tuhat eurot (2019: 4 434 tuhat eurot). Maksimaalne netodividendide summa on 12 050 tuhat eurot (2019: 17 970 tuhat eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31. detsember 2020.

## Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	0	0	0	0	0	0
	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
EU53781 Cleveron701 - Kaugjuhitava Robotkulleri Arendus	0	0	113 416	-113 416	0	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	0	0	113 416	-113 416	0	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	0	0	113 416	-113 416	0	0

## Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	26 670	25 405
Aktsiate arv (tk)	266 700	254 050
Aktsiate nimiväärtus	0.10	0.10

2020. aastal suurendati aktsiakapitali kahel korral kokku 12 650 aktsia võrra kogusummas 1 265 eurot, ülekursiga 2 229 tuhat eurot. Aktsiakapitali suurendamise eest tasuti rahalise sissemaksega 30 tuhat eurot ning mitterahalise sissemaksega 2 200 tuhat eurot.

2019. aastal aktsiakapitali suurendamist ei toimunud.

## Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 370 146	4 957 248
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>7 370 146</b>	<b>4 957 248</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 681 809	61 050 019
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>5 681 809</b>	<b>61 050 019</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>13 051 955</b>	<b>66 007 267</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tehnoloogia müük ja paigaldus	13 051 955	66 007 267
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>13 051 955</b>	<b>66 007 267</b>

## Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	140	0
Kasum valuutakursi muutustest	10 859	65 654
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 478	13 952
Muud	9 516	41 133
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>24 993</b>	<b>120 739</b>

## Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	6 045 503	35 713 054
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 003 796	342 374
Müügi eesmärgil ostetud teenused	272 168	570 242
<b>Energia</b>	<b>9 708</b>	<b>4 972</b>
Elektrienergia	9 708	4 972
Alltöövõtutööd	488 116	373 377
Transpordikulud	271 761	707 673
Logistikakulud	15 071	77 129
Üür ja rent	62 803	108 619
Garantiifond	-675 155	1 032 982
Muud	210 751	349 812
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>7 704 522</b>	<b>39 280 234</b>

## Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	40 947	20 746
<b>Energia</b>	<b>95 050</b>	<b>94 921</b>
Elektrienergia	54 879	51 361
Soojusenergia	8 707	5 038
Kütus	31 464	38 522
Mitmesugused bürookulud	768 956	894 612
Uurimis- ja arengukulud	251 348	452 149
Lähetuskulud	184 122	426 275
Koolituskulud	143 316	172 259
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	32 097	0
Reklaamikulud, turunduskulud	262 387	184 402
Muud	652 624	1 136 634
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>2 430 847</b>	<b>3 381 998</b>

## Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	5 271 431	6 938 646
Sotsiaalmaksud	1 784 915	2 418 631
Töötuskindlustusmaksed	40 356	54 836
Aktsioptsioonikulu	190 334	225 529
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>7 287 036</b>	<b>9 637 642</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	193	209

## Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	0	-5 471
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>0</b>	<b>-5 471</b>

## Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) tuletisinstrumentidelt	-3 923	-1 248 377
<b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b>	<b>-3 923</b>	<b>-1 248 377</b>

## Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	3 508	44 873	40 868	36 211

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	102 903	518 185	139 972	172 510
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 785	2 081	11 020	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	48 877	62 801

## Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses hakkas globaalselt levima viirus Covid-19 (viirus). Selle levik jätkus ka 2021. aastal, mis on mõjutanud globaalselt ettevõtteid ning riikide majandust, sealhulgas ka Eestis.

Eestis hakkasid taas kehtima karmid tegutsemispiirangud alates märts 2021. Vaatamata nimetatud piirangutele Eestis, ei avalda see olulist mõju ettevõtte tegevuse jätkuvusele. Töö jätkub kaugtöö vormis ning tootmis- ja arendusüksuses on tegevus reguleeritud vastavusse kõikide tänasel päeval kehtivate ohutusnõuetega.

Alates käsitletava majandusaasta bilansipäevast kuni nimetatud majandusaasta aruande allkirjastamiseni ei ole juhtkonna hinnangul toimunud sündmusi, mis peaks avaldama olulist finantsilist mõju Ettevõtte 2020 finantsseisundile ja -tulemusele või olulist negatiivset mõju tegevuse jätkuvusele.



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2021

**Cleveron AS (registrikood: 11405467) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIA TOOM	Juhatuse liige	30.03.2021
ARNO KÜTT	Juhatuse liige	30.03.2021

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Cleveron AS aktsionäridele

### Arvamus

Oleme auditeerinud Cleveron AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 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 2020 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 kutseteliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanõuetega, 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 arvamusel.

### 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.

### 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 liikvideerida 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 arvamus. 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 rahvusvaheliste 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. 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 arvamusel 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 märkimisväärselt 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 arvamusel. 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 märkimisväärsuste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsuste 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

Kätlin Kallakas  
Vandeauditori number 713

30. märts 2021

## Audiitorite digitaalallkirjad

Cleveron AS (registrikood: 11405467) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	30.03.2021
KÄTLIN KALLAKAS	Vandeaudiitor	30.03.2021

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	<b>31.12.2020</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 401 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 338 503
<b>Kokku</b>	<b>15 063 345</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 063 345
<b>Kokku</b>	<b>15 063 345</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	28291	13051955	100.00%	Jah

## Sidevahendid

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