

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Cleveron AS

registrikood: 11405467

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

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71020

telefon: +372 435 4545

e-posti aadress: info@cleveron.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ettevõtte

Cleveron on maailmas innovatsiooniliider robotiliste pakiautomaatide ja viimase miili *click and collect* lahenduste loomisel jae- ning logistikasektorile. Põhitegevuseks on nimetatud lahenduste arendus, tootmine ja müük.

Tegevuskeskkond

2019. aastal keskendus Cleveron globaalse turuhaarde suurendamisele ning uute toodete lansseerimisele. Selle peamiseks põhjuseks on e-kaubanduse jätkuvast kiire kasvust tulenevad väljakutsed, mis mõjutavad kaupmehi kõige tugevamini. E-kaubanduse mahtu maailma jaekaubanduses hinnatakse aastaks 2021 ca 4,8 triljonile eurole, mis moodustab 20% kogu jaekaubandusest (www.statista.com). Cleveroni lahendused aitavad toime tulla 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 kättesaamisele kuluvat aega; ostja ei pea paki kättesaamist pikalt ootama ja säästab ka tellimiskuludelt. Lisaks üldkaupadele alustati sel aastal ka pilootidega toiduainete ning ravimite sektoris.

Arendustegevus

Aktiivne arendustegevus jätkus ka 2019. aastal, mille tulemusena tutvustati maailmale järgmiseid lahendusi:

- Cleveron 501 – maailma esimene kahetemperatuuriline toidurobot
- Cleveron 403 – väikepoodidele mõeldud kompaktna pakirobot

Majandustulemused

2019. aastal kasvas müügitulu 38,4%, 66 007 tuhande euron. Müügitulu tugevat kasvu mõjutas peamiselt Cleveron 401 seeriatootmise mahtude suurendamine. Töötajate keskmine arv (FTE) aastal 2019 oli 209 inimest, kasvades aastaga 47%. Ettevõtte investeeris 2019. aastal kokku 2 830 tuhat eurot (2018: 6 510 tuhat eurot), millest kapitaliseeritud arenguväljaminekud moodustasid 2 060 tuhat eurot (2018: 1 435 tuhat eurot). Aruandeaastal arvestati tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid summas 63 tuhat eurot (2018: 47 tuhat eurot).

Suhtarvud

<u>Suhtarv</u>	<u>Valem</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Müügitulu kasv, %	Müügitulu muutus / 2018 müügitulu * 100%	38%	325%
Ärikasumi marginaal, %	Ärikasum / müügitulu * 100%	22%	16%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustised	2,41	1,22
ROA	Puhaskasum / keskmised varad * 100%	35%	28%
ROE	Puhaskasum / keskmine omakapital * 100%	69%	85%

2020

2020. aastal plaanib Cleveron investeerida suures mahus müügivõrgu laiendamisesse ning jätkata intensiivset arendustegevust, mille tulemusel tutvustatakse maailmale uusi innovaatilisi lahendusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 650 072	15 532 362	2
Finantsinvesteeringud	0	214 228	
Nõuded ja ettemaksed	6 090 170	6 960 049	3
Varud	5 739 170	5 884 170	4
Kokku käibevarad	21 479 412	28 590 809	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	27 283	43 283	6
Materiaalsed põhivarad	6 751 348	6 758 203	7
Immateriaalsed põhivarad	5 244 898	3 963 876	8
Kokku põhivarad	12 023 529	10 765 362	
Kokku varad	33 502 941	39 356 171	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 425 129	207 204	10
Võlad ja ettemaksed	3 874 048	21 655 793	11
Eraldised	2 621 249	1 569 185	13
Kokku lühiajalised kohustised	8 920 426	23 432 182	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	684 176	3 005 976	10
Kokku pikaajalised kohustised	684 176	3 005 976	
Kokku kohustised	9 604 602	26 438 158	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	25 405	25 405	
Ülekurss	1 025 494	1 025 494	
Oma aktsiad	-4 300	-4 300	
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Muud reservid	445 675	220 146	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 647 051	4 026 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 756 514	7 622 353	
Kokku omakapital	23 898 339	12 918 013	16
Kokku kohustised ja omakapital	33 502 941	39 356 171	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	66 007 267	47 685 524	17
Muud äritulud	120 739	715 817	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	365 424	386 213	4
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	2 069 684	1 712 543	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 280 234	-33 434 923	19
Mitmesugused tegevuskulud	-3 381 998	-1 989 663	20
Tööjõukulud	-9 637 642	-6 212 932	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 767 815	-1 045 026	7,8
Muud ärikulud	-5 471	-248 714	22
Ärikasum (kahjum)	14 489 954	7 568 839	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-16 000	8 121	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 248 377	126 191	23
Intressitulud	171 412	38 302	
Intressikulud	-140 046	-119 100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 256 943	7 622 353	
Tulumaks	-500 429	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 756 514	7 622 353	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 489 954	7 568 839	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 767 815	1 045 026	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	5 471	-5 624	7
Muud korrigeerimised	225 529	251 346	21
Kokku korrigeerimised	1 998 815	1 290 748	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	869 879	-4 696 412	3
Varude muutus	145 000	-2 665 757	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-16 756 435	15 446 342	11,13
Laekunud intressid	171 412	38 302	
Muud rahavood äritegevusest	15 333	8 044	
Kokku rahavood äritegevusest	933 958	16 990 106	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 973 383	-5 838 345	7,8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 500	13 167	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 966 883	-5 825 178	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-199 778	-76 167	
Makstud intressid	-140 046	-119 100	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	277 348	15
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	405	
Makstud dividendid	-2 001 717	0	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-500 429	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 007 395	-88 037	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 849 365	-5 551	
Kokku rahavood	-5 882 290	11 159 377	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 532 362	4 372 985	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 882 290	11 159 377	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 650 072	15 532 362	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	25 000	994 294	-4 300	2 500	0	4 026 415	5 043 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	7 622 353	7 622 353
Emiteeritud aktiikapital	405	31 200	0	0	-31 200	0	405
Muutused reservides	0	0	0	0	251 346	0	251 346
31.12.2018	25 405	1 025 494	-4 300	2 500	220 146	11 648 768	12 918 013
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	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
31.12.2019	25 405	1 025 494	-4 300	2 500	445 675	22 403 565	23 898 339

Muutused reservides sisaldavad endas väljastatud aktsiate ostuoptsioonide reservi.

Muu informatsioon omakapitali osas on leitav lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cleveron AS (edaspidi ka "Ettevõte") 2019. 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.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglase 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.

Tuletisinstrumente (forward-, swap- ning optioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga 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 õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpannga 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 Keskpannga 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 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 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 ressursidest 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 müüdud 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 müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, 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 väljamakset.

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 ilmnesh 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 aksiaoptsioone. Aksiaoptsioonide maksumust hinnatakse esmalt nende õiglases väärtuses väljastamise kuupäeva seisuga, võttes arvesse aksiaoptsioonide tingimusi. Leitud aksiaoptsioonide õiglane väärtus kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning suurendades omakapitali aksiaoptsiooni jõustumisperioodi jooksul. Aksiaoptsioonide jõustumisel kajastatakse optsiooni realiseerumine omakapitalis aktsiakapitali ja ülekursi kirjetel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	9 650 072	10 532 362
Lühiajalised tähtajalised deposiidid	0	5 000 000
Kokku raha	9 650 072	15 532 362

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 090 170	6 090 170	0	0	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 759 858	5 759 858	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 759 858	5 759 858	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 128 857	1 128 857	0	0	5
Muud nõuded	1 846	1 846	0	0	
Ettemaksed	69 488	69 488	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	48 236	48 236	0	0	
Muud makstud ettemaksed	21 252	21 252	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 960 049	6 960 049	0	0	

Ettevõtte ei ole majandusaastal nõudeid alla hinnanud ega maha kandnud (2018: 0 eurot).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	4 386 029	4 444 445
Lõpetamata toodang	1 166 507	801 083
Müügiks ostetud kaubad	0	2 355
Ettemaksed varude eest	186 634	636 287
Kokku varud	5 739 170	5 884 170

Ettevõtte on majandusaastal vähe- ja/või mitteliikuvaid varusid kulusse kandnud kokku 312 tuhande euro (2018: 104 tuhande euro) väärtuses.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	137 032	0	478 393	0
Üksikisiku tulumaks	0	279 379	0	187 196
Erisoodustuse tulumaks	0	9 859	0	6 010
Sotsiaalmaks	0	679 017	0	462 772
Kohustuslik kogumispension	0	26 720	0	17 649
Töötuskindlustusmaksed	0	38 980	0	26 417
Ettemaksukonto jääk	601 785		650 464	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	738 817	1 033 955	1 128 857	700 044

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
ES A95767844	Intelligent Delivery s.a.	Hispaania	logistikateenused	5	4.06
CZ28737725	EasyPost s.r.o	Tšehhi	logistikateenused	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Intelligent Delivery s.a.	43 283	-16 000	27 283
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	43 283	-16 000	27 283

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 4.06% osalusega sidusettevõtte, kuna Ettevõtte omab Intelligent Delivery s.a. üle olulist mõju.

Sidusettevõtte (EasyPost s.r.o) investeari väärtus seisuga 31. detsember 2019 on 0 eurot (2018: 0 eurot). Aastal 2018. ja 2019 nimetatud sidusettevõttes majandustegevust ei toimunud.

Lisa 7 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		
31.12.2017											
Soetusmaksumus	151 000	1 244 488	176 438	249 228	611 063	1 036 729	108 244	100 763	0	100 763	2 641 224
Akumuleeritud kulum	0	-207 269	-25 748	-115 308	-119 522	-260 578	-54 805	0	0	0	-522 652
Jääkmaksumus	151 000	1 037 219	150 690	133 920	491 541	776 151	53 439	100 763	0	100 763	2 118 572
Ostud ja parendused	0	3 945 842	152 892	197 931	296 238	647 061	475 593	0	6 470	6 470	5 074 966
Amortisatsioonikulu	0	-128 644	-35 259	-95 726	-97 076	-228 061	-33 335	0	0	0	-390 040
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-37 752	-37 752	0	0	0	0	-37 752
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-7 543	0	0	-7 543	0	0	0	0	-7 543
Ümberliigitamised	0	100 763	0	0	0	0	0	-100 763	0	-100 763	0
31.12.2018											
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
Jääkmaksumus	151 000	4 955 180	260 780	236 125	652 951	1 149 856	495 697	0	6 470	6 470	6 758 203
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		-903 226
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-12 784	-6 838	-16	0	-6 854	-29	0	0		-19 667
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	0	-11 971	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		279 722
Muud muutused	0	-46 123	-10 215	0	0	-10 215	0	0	0		-56 338
31.12.2019											
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
Jääkmaksumus	151 000	4 554 519	338 616	185 878	879 623	1 404 117	428 079	213 633	0	213 633	6 751 348

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	13 167
Transpordivahendid	0	13 167
Muud materiaalsed põhivarad	6 500	0
Kokku	6 500	13 167

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2017			
Soetusmaksumus	4 114 892	0	4 114 892
Akumuleeritud kulum	-968 977	0	-968 977
Jääkmaksumus	3 145 915	0	3 145 915
Ostud ja parendused	1 435 195	0	1 435 195
Amortisatsioonikulu	-617 234	0	-617 234
31.12.2018			
Soetusmaksumus	5 550 087	0	5 550 087
Akumuleeritud kulum	-1 586 211	0	-1 586 211
Jääkmaksumus	3 963 876	0	3 963 876
Ostud ja parendused	2 059 705	66 239	2 125 944
Amortisatsioonikulu	-827 786	-17 136	-844 922
31.12.2019			
Soetusmaksumus	7 609 792	66 239	7 676 031
Akumuleeritud kulum	-2 413 997	-17 136	-2 431 133
Jääkmaksumus	5 195 795	49 103	5 244 898

Ettevõtte on aruandeaastal teeninud 9 979 eurot (2018: 0 eurot) tulu arendusprotsessis olevatest projektidest. Nimetatud tulu on aruandeaastal kajastatud kapitaliseeritavate arenduskulude vähendamisenä.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisinglepingud	294 215	50 873	243 342	0	1,45%-1,85% + 6M EURIBOR	EUR	2020-2024
Rendilepingud	582 894	142 060	440 834	0		EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	877 109	192 933	684 176	0			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisinglepingud	223 228	46 270	176 958	0	1,45%-1,85% + 6M EURIBOR	EUR	2019-2023
Rendilepingud	773 088	144 070	629 018	0		EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	996 316	190 340	805 976	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Muud varad	867 303	1 052 184
Kokku	867 303	1 052 184

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardikohustus	32 196	32 196					
Lühiajalised laenud kokku	32 196	32 196					
Lühiajalised võlakirjad							
Allutatud laen	2 200 000	2 200 000			5%	EUR	31.05.2021
Lühiajalised võlakirjad kokku	2 200 000	2 200 000					
Kapitalirendikohustised kokku	877 109	192 933	684 176	0			
Laenukohustised kokku	3 109 305	2 425 129	684 176	0			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardikohustus	16 864	16 864					
Lühiajalised laenud kokku	16 864	16 864					
Pikaajalised laenud							
Allutatud laen	2 200 000	0	2 200 000	0	5%	EUR	31.05.2021
Pikaajalised laenud kokku	2 200 000	0	2 200 000	0			
Kapitalirendikohustised kokku	996 316	190 340	805 976	0			
Laenukohustised kokku	3 213 180	207 204	3 005 976	0			

Ettevõtte varadele on seatud kommertsipant 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.

Allutatud laen on seisuga 31.12.2019 kajastatud lühiajalisena kuna Ettevõtte juhtkond on hinnanud, et nimetatud laen realiseerub aastal 2020.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 874 048	3 874 048	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 790 310	1 790 310	
Võlad töövõtjatele	445 274	445 274	12
Maksuvõlad	700 044	700 044	5
Muud võlad	97 709	97 709	
Muud viitvõlad	97 709	97 709	
Saadud ettemaksed	18 622 456	18 622 456	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 655 793	21 655 793	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	567 187	403 459
Puhkusetasude kohustis	52 904	41 815
Kokku võlad töövõtjatele	620 091	445 274

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Garantiieraldis	282 900	1 378 583	-92 298	1 569 185
Kokku eraldised	282 900	1 378 583	-92 298	1 569 185
Sealhulgas:				
Lühiajalised	282 900	1 378 583	-92 298	1 569 185
Garantiieraldis	282 900	1 378 583	-92 298	1 569 185
Muud eraldised				
	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
Kokku eraldised	1 569 185	1 059 737	-7 673	2 621 249
Sealhulgas:				
Lühiajalised	1 569 185	1 059 737	-7 673	2 621 249
Garantiieraldis	1 569 185	1 032 983	-7 673	2 594 495
Muud eraldised	0	26 754	0	26 754

Ettevõtte annab enda toodete müügil garantii vahemikus 2-8 aastat (olenevalt tootest). Garantiieraldis arvestatakse tootepõhiselt ning lähtuvalt antud tootega seotud garantii kasutamise tõenäosuse realiseerimisest. Lähtuvalt juhtkonna parimast hinnangust on garantiieraldis kajastatud täismahus lühiajalisena.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2019 oli 22 404 tuhat eurot (2018: 11 649 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel netodividendina on 4 434 tuhat eurot (2018: 2 330 tuhat eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlbulikkude kasumit seisuga 31. detsember 2019.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017		Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
EU50862-Arendustegevus	0	0	277 348	277 348	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	277 348	277 348	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	277 348	277 348	0	0
	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0	0	0	0

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	25 405	25 405
Aktsiate arv (tk)	254 050	254 050
Aktsiate nimiväärtus	0.10	0.10

Ettevõtte on aruandeaastal maksnud välja 2 001 717 eurot (2018: 0 eurot) neto-dividende eelmiste perioodide eest.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 957 248	5 698 559
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 957 248	5 698 559
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	61 050 019	41 986 965
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	61 050 019	41 986 965
Kokku müügitulu	66 007 267	47 685 524
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tehnoloogia müük ja paigaldus	66 007 267	47 685 524
Kokku müügitulu	66 007 267	47 685 524

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	5 624
Kasum valuutakursi muutustest	65 654	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	13 952	1 022
Muud	41 133	709 171
Kokku muud äritulud	120 739	715 817

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	35 713 054	29 740 164
Varude allahindlus ja mahakandmine	342 374	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	570 242	765 571
Energia	4 972	6 728
Elektrienergia	4 972	6 728
Alltöövõtutööd	373 377	361 277
Transpordikulud	707 673	637 028
Logistikakulud	77 129	62 611
Üür ja rent	108 619	11 603
Garantiifond	1 032 982	1 378 583
Muud	349 812	471 358
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 280 234	33 434 923

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	20 746	98 382
Energia	94 921	71 732
Elektrienergia	51 361	30 283
Soojusenergia	5 038	7 937
Kütus	38 522	33 512
Mitmesugused bürookulud	894 612	470 084
Uurimis- ja arengukulud	452 149	171 751
Lähetuskulud	426 275	235 468
Koolituskulud	172 259	115 499
Reklaamikulud, turunduskulud	184 402	71 317
Muud	1 136 634	755 430
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 381 998	1 989 663

Muud mitmesugused tegevuskulud summas 1 136 tuhat eurot (2018: 755 tuhat eurot) sisaldavad põhiliselt erisoodustusega seotud kulusid, väikevahendeid ning kindlustusi.

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	6 938 646	4 407 459
Sotsiaalmaksud	2 418 631	1 519 404
Töötuskindlustusmaksed	54 836	34 723
Aktsiaoptsioonikulu	225 529	251 346
Kokku tööjõukulud	9 637 642	6 212 932
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	209	142

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-5 471	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	248 714
Kokku muud ärikulud	-5 471	248 714

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) tuletisinstrumentidelt	-1 248 377	126 191
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 248 377	126 191

Tuletisinstrumenti õiglase väärtus seisuga 31.12.2019 -26 754 eurot (31.12.2018: 214 228 eurot).

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	40 868	36 211	2 641	18 247

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	139 972	172 510	147 573	133 836
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 020	0	521	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	62 801	46 819

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses hakkas globaalselt levima viirus Covid-19 (viirus), mis on mõjutanud globaalselt ettevõtteid ning riikide majandust, sealhulgas ka Eestis. Ettevõtte käsitleb viirusepuhangut, kui aruandekuupäeva järgset mitte-korrigeerivat sündmust. Kuigi olukord on ebakindel ja muutub kiiresti, siis alates käsitletava majandusaasta bilansipäevast kuni nimetatud majandusaasta aruande allkirjastamiseni ei ole toimunud sündmusi, mis peaks avaldama olulist finantsilist mõju Ettevõtte 2019 finantsseisundile või -tulemusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2020

Cleveron AS (registrikood: 11405467) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO KÜTT	Juhatuse liige	31.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Cleверon AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Cleверon AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Cleверon AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Visime 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 kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (sh sõltumatuse standardid) (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

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.

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 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste 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 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 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 märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete 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

31. märts 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Cleveron AS (registrikood: 11405467) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	31.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 647 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 756 514
Kokku	22 403 565
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 403 565
Kokku	22 403 565

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	28291	66007267	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036904
E-posti aadress	arno@cleveron.eu