

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Cleveron OÜ

**registrikood:** 11405467

**tänava nimi:** Reinu tee

**maja number:** 48

**linn:** Viljandi linn

**maakond:** Viljandi maakond

**postisihthnumber:** 71020

**telefon:** +372 5036904

**e-posti address:** arno@cleveron.eu

## 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 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Tulumaks	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditiitori aruanne	24

## Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks 2014. aastal oli logistikateenuste teostamiseks mõeldud tehnoloogia arendamine, tootmine ja müümine. Pakiautomaatide kasutamine logistikaäris on kasvav trend. Cleveron OÜ on selle valdkonna teerajaja.

2014. aasta peamised sündmused:

1. Käivitus esimene robotpakiautomaadi kasutamise pilootprojekt Eestis.
2. Jätkus koostöö seniste partneritega Eestis ja teistes riikides. Kliendid laiendasid pakiautomaatide võrke ja seoses sellega osteti juurde Cleveroni pakiautomaate ja tarkvara.
3. Uuendusena võtsime pakiautomaatides lisaks ustega kappidele kasutusele ka sahtlid, mis teeb väikest mõõtu pakkide saatmise soodsamaks.
4. Esimesed partiid pakiautomaate müüdi Norra ja Hispaaniasse.
5. Valmis uus tehas Viljandis.

2015. aasta põhilised eesmärgid:

1. Pakiroboti järgmise põlvkonna juurutamine tootmisse.
2. Müügi fookuseerimine suurematele logistikaettevõtetele.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad peamised suhtarvud:	2014	2013
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		
(käibevara/lühiajalised kohustused)	5.77	3.06
Omakapitali võlasiduvus		
(kohustused/omakapitali)	0.11	0.34
Puhaskasumi määr		
(puhaskasum/müügitulud)	0.24	0.36
Ärikasumi määr		
(ärikasum/müügitulud)	0.26	0.38

Arno Kütt

Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 060 992	3 690 652	2
Nõuded ja ettemaksed	295 850	149 011	3
Varud	507 706	540 357	4
<b>Kokku käibevara</b>	<b>2 864 548</b>	<b>4 380 020</b>	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	30 000	0	6
Materiaalne põhivara	1 471 597	432 973	7
Immateriaalne põhivara	985 684	836 292	8
<b>Kokku põhivara</b>	<b>2 487 281</b>	<b>1 269 265</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>5 351 829</b>	<b>5 649 285</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 285	2 258	11
Võlad ja ettemaksed	488 399	1 429 882	12
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>496 684</b>	<b>1 432 140</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	29 300	0	11
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>29 300</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>525 984</b>	<b>1 432 140</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 150	18 150	16
Ülekurss	994 294	994 294	
Kohustuslik reservkapital	1 815	1 815	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 802 886	1 751 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 008 700	1 451 761	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>4 825 845</b>	<b>4 217 145</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>5 351 829</b>	<b>5 649 285</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 218 677	3 979 678	17
Muud äritulud	0	30 598	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	82 562	-12 309	4
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	349 197	507 518	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 020 164	-1 864 055	18
Mitmesugused tegevuskulud	-325 494	-267 563	19
Tööjõukulud	-1 028 452	-810 680	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-166 827	-44 063	7;8
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>1 109 499</b>	<b>1 519 124</b>	
Intressikulud	-47	0	
Muud finantstulud ja -kulud	5 577	12 384	2
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>1 115 029</b>	<b>1 531 508</b>	
Tulumaks	-106 329	-79 747	21
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>1 008 700</b>	<b>1 451 761</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 109 499	1 519 124	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	166 827	44 063	7;8
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>166 827</b>	<b>44 063</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-146 839	-76 564	
Varude muutus	32 651	200 985	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-941 483	343 350	12
Laekunud intressid	5 577	12 384	2
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	32 139	15
Muud rahavood äritegevusest	687	1 059	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>226 919</b>	<b>2 076 540</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 400 846	-911 667	7;8
Laekumised sihtfinantseerimisest	84 981	315 224	15
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-30 000	0	6
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-1 345 865</b>	<b>-596 443</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 338	0	
Makstud intressid	-47	0	2
Makstud dividendid	-400 000	-300 000	21
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 329	-79 747	21
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-510 714</b>	<b>-379 747</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-1 629 660</b>	<b>1 100 350</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 690 652	2 590 302	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-1 629 660</b>	<b>1 100 350</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 060 992	3 690 652	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2012</b>	18 150	994 294	1 967	2 050 973	3 065 384
<b>Korrigeeritud saldo 31.12.2012</b>	18 150	994 294	1 967	2 050 973	3 065 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 451 761	1 451 761
Makstud dividendid	0	0	0	-300 000	-300 000
Muutused reservides	0	0	-152	152	0
<b>31.12.2013</b>	18 150	994 294	1 815	3 202 886	4 217 145
<b>Korrigeeritud saldo 31.12.2013</b>	18 150	994 294	1 815	3 202 886	4 217 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 008 700	1 008 700
Makstud dividendid	0	0	0	-400 000	-400 000
<b>31.12.2014</b>	18 150	994 294	1 815	3 811 586	4 825 845

Vaata ka lisa 16 ja 21.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Cleveron OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") raamatupidamise aastaaruande perioodi 01. jaanuar 2014 kuni 31. detsember 2014 kohta on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava 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 soetusmaksumusest.

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

### Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadepositiide (kuni kuuekuulise tähtajaga) saldosid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakurside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksud, varud ja materiaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

### Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustuste ning tuletisinstrumentide puhul.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile.

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad on bilansist kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.



### Nõuded ja ettemaksud

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse 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 väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kaup müügiks on baastarkvara, mida Ettevõtte realiseerib koos toodetud seadmetega. Baastarkvara kantakse kulukuks proportsionaalselt müüdu arvutite (konsoolide) arvuga.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 1 000 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 kasulikkusest 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.

Omatarbeks 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 juhul, kui täidetud on kõik alltoodud kriteeriumid (RTJ 5):

- (a) on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;
- (b) ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;
- (c) immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata (sh turu olemasolu projekti elluviimisel tekkivate toodete või teenuste jaoks);
- (d) arendusväljaminekute suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta.

### Vara väärtuse langus

Soetusmaksumuse meetodil kajastatava materiaalse ja immateriaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse testi. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisenä.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 1000 eurot.

#### **Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

<b>Põhivara grupi nimi</b>	<b>Kasulik eluiga</b>
Hooned, ehitised	20
Transpordivahendid	4-8
Seadmed, inventar	5
Arvutid	3
Arenguväljaminekud	7

#### **Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

##### **Ettevõtte rentnikuna**

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

#### **Finantskohustused**

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud 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.

#### **Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

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. Eraldise kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks eraldis oli algselt moodustatud.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

##### **Tingimuslik tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt**

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 sissemaksid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamaksetelt.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksetega 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.

### 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 summades, 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Juhul kui tellimuse täitmine langeb erinevatesse aruandeperioodidesse, kajastatakse tulu teenuse müügist valmidusastme meetodist lähtudes. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

### Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	1 760 973	1 190 535
Tähtajalised hoiused	300 019	2 500 117
<b>Kokku raha</b>	<b>2 060 992</b>	<b>3 690 652</b>

Ettevõtte teenis intressitulu hoiustelt 2014.a. 5 577 eurot ja 2013.a. 12 384 eurot.

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	241 933	241 933	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49 534	49 534	0	0	5
Muud nõuded	68	68	0	0	
Ettemaksed	4 315	4 315	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4 315	4 315			
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>295 850</b>	<b>295 850</b>			

  

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	61 937	61 937	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77 918	77 918	0	0	5
Muud nõuded	100	100	0	0	
Ettemaksed	9 056	9 056	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 610	1 610	0	0	
Muud makstud ettemaksed	7 446	7 446	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>149 011</b>	<b>149 011</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	411 759	390 184
Lõpetamata toodang	82 562	0
Müügiks ostetud kaubad	0	102 041
Ettemaksed varude eest	13 385	48 132
<b>Kokku varud</b>	<b>507 706</b>	<b>540 357</b>

Varude allahindlust aruandeperioodil ja eelmisel perioodil ei toimunud.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	15 738	0	53 333	0
Üksikisiku tulumaks	0	14 944	0	11 992
Erisoodustuse tulumaks	0	119	0	25
Sotsiaalmaks	0	52 944	0	39 519
Kohustuslik kogumispension	0	1 683	0	1 187
Töötuskindlustusmaksed	0	2 927	0	2 367
Ettemaksukonto jääk	33 796		24 585	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>49 534</b>	<b>72 617</b>	<b>77 918</b>	<b>55 090</b>

Vaata ka lisa 3 ja 12.

## Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
CZ28737725	EasyPOST s.r.o	Tšehhi	logistikateenused	50	50
ES A95767844	Intelligent Delivery s.a	Hispaania	logistikateenused	0	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
Intelligent Delivery s.a	0	30 000	0	0	0	0	30 000
Kokku	0	30 000	0	0	0	0	30 000

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
EasyPOST s.r.o	50	21.12.2010	4 042
Intelligent Delivery s.a	10	23.05.2014	30 000

Cleveron OÜ osalus EasyPOST s.r.o kapitaliosaluse meetodil kajastatavas sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust. Sellest tulenevalt kajastatakse investeeringut bilansiväliselt. Seisuga 31.12.2014 oli Cleveron OÜ bilansiväline kahjum sidusettevõtte osadelt 1 244 eurot (2013:7 237 eurot).

## Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
<b>31.12.2012</b>										
Soetusmaksumus	0	0	3 507	72 585	22 260	98 352	22 680	0	0	121 032
Akumuleeritud kulum	0	0	-584	-43 977	-10 173	-54 734	-7 593	0	0	-62 327
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0	2 923	28 608	12 087	43 618	15 087	0	0	58 705
Ostud ja parendused	100 000	0	2 444	13 367	6 290	22 101	0	282 048	282 048	404 149
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 132	-18 830	-5 396	-25 358	-4 523	0	0	-29 881
<b>31.12.2013</b>										
Soetusmaksumus	100 000	0	5 951	73 886	28 550	108 387	22 680	282 048	282 048	513 115
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 716	-50 741	-15 569	-68 026	-12 116	0	0	-80 142
<b>Jääkmaksumus</b>	100 000	0	4 235	23 145	12 981	40 361	10 564	282 048	282 048	432 973
Ostud ja parendused	0	961 440	38 978	7 070	11 825	57 873	71 314	0	0	1 090 627
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		961 440						0	0	961 440
Muud ostud ja parendused			38 978	7 070	11 825	57 873	71 314	0	0	129 187
Amortisatsioonikulu	0	-20 725	-1 894	-13 588	-5 508	-20 990	-10 288	0	0	-52 003
Ümberklassifitseerimised	0	282 048	0	0	0	0	0	-282 048	-282 048	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	282 048	0	0	0	0	0	-282 048	-282 048	0
<b>31.12.2014</b>										
Soetusmaksumus	100 000	1 243 488	44 929	75 292	40 375	160 596	93 236	0	0	1 597 320
Akumuleeritud kulum	0	-20 725	-3 610	-58 665	-21 077	-83 352	-21 646	0	0	-125 723
<b>Jääkmaksumus</b>	100 000	1 222 763	41 319	16 627	19 298	77 244	71 590	0	0	1 471 597

## Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
<b>31.12.2012</b>			
Soetusmaksumus	94 549	563 631	658 180
Akumuleeritud kulum	0	0	
<b>Jääkmaksumus</b>	94 549	563 631	658 180
Ostud ja parendused	0	507 518	507 518
Amortisatsioonikulu	-14 182	0	-14 182
Ümberklassifitseerimised	670 944	-670 944	0
Muud muutused	0	-315 224	-315 224
<b>31.12.2013</b>			
Soetusmaksumus	765 493	84 981	850 474
Akumuleeritud kulum	-14 182	0	-14 182
<b>Jääkmaksumus</b>	751 311	84 981	836 292
Ostud ja parendused	349 197	0	349 197
Amortisatsioonikulu	-114 824	0	-114 824
Muud muutused	0	-84 981	-84 981
<b>31.12.2014</b>			
Soetusmaksumus	1 114 690	0	1 114 690
Akumuleeritud kulum	-129 006	0	-129 006
<b>Jääkmaksumus</b>	985 684	0	985 684

Lõpetamata projektiks on tehnoloogia ja tarkvara arenduskulud. Muude muutuste all kajastatakse sihtfinantseeringut arenguväljaminekuteks (vt.lisa 15).

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	34 640	5 340	29 300	1,85%+6k euribor	EUR	15.11.2019
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>34 640</b>	<b>5 340</b>	<b>29 300</b>			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Muud varad	38 572	0
<b>Kokku</b>	<b>38 572</b>	<b>0</b>

## Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	97 639	98 740	18;19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	17 707	12 342	
1-5 aasta jooksul	44 161	29 977	

Ettevõtte rendib mittekatkestatavate kasutusrendi tingimustel autosid ja tõstukit.



## Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi kasutamine, AS SEB Pank	2 945	2 945			0	EUR	30.11.2017	
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	2 945	2 945						
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	34 640	5 340	29 300					9
<b>Laenukohustused kokku</b>	37 585	8 285	29 300					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi kasutamine, AS SEB Pank	2 258	2 258			0	EUR	30.11.2014	
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	2 258	2 258						
<b>Laenukohustused kokku</b>	2 258	2 258	0	0				

Ettevõtte varadele on seatud kommerts pant summas 886 241 eurot. 31.12.2014 seisuga ei ole pandiga tagatud kohustusi.

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	139 518	139 518	0	0	
Võlad töövõtjatele	91 671	91 671	0	0	13
Maksuvõlad	72 617	72 617	0	0	5
Muud võlad	4 207	4 207	0	0	
Muud viitvõlad	4 207	4 207	0	0	
Saadud ettemaksed	180 386	180 386	0	0	
Muud saadud ettemaksed	180 386	180 386	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>488 399</b>	<b>488 399</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

  

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	273 216	273 216	0	0	
Võlad töövõtjatele	67 411	67 411	0	0	13
Maksuvõlad	55 090	55 090	0	0	5
Muud võlad	2 985	2 985	0	0	
Muud viitvõlad	2 985	2 985	0	0	
Saadud ettemaksed	1 031 180	1 031 180	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 031 180	1 031 180	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 429 882</b>	<b>1 429 882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasu	80 873	55 688	
Puhkusekohustus	10 798	11 723	
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>91 671</b>	<b>67 411</b>	12

## Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2014 oli 3 811 586 (2013: 3 202 886 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel netodividendina on 762 317 eurot (2013: 672 606 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlbulikkum kasumit seisuga 31. detsember 2014.

## Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

### Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013	Lisa nr
	Saadud	Saadud	
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
EAS-i projekt EU39861	84 981	315 224	8
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>	<b>84 981</b>	<b>315 224</b>	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS-i projekt EU39912	0	30 598	
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>0</b>	<b>30 598</b>	
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>84 981</b>	<b>345 822</b>	

Kui OÜ Cleveron ei saavuta peale projekti EU39861 lõppu neljanda majandusaasta lõpuks (31.12.2016) projekti tulemuste kumulatiivset müügikäivet, mis on vähemalt 60,0% (23,25 mln EUR) taotlusedokumentides toodud prognoositavast müügikäibest käesoleva projektiga loodatavalt uutelt toodetelt ja teenustelt, siis on EAS-il õigus toetust tagasi nõuda proportsionaalselt vähem saavutatud müügikäibe võrra.

## Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	18 150	18 150
Osade arv (tk)	13	13
Osade nimiväärtus on vahemikus 24-6540 eurot.		

## Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 801 834	3 891 598
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>3 801 834</b>	<b>3 891 598</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	416 843	88 080
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>416 843</b>	<b>88 080</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>4 218 677</b>	<b>3 979 678</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tehnoloogia müümine ja paigaldamine	4 218 677	3 979 678
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>4 218 677</b>	<b>3 979 678</b>

## Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 567 111	1 451 234
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	102 042	102 500
Müügi eesmärgil ostetud teenused	197 371	174 545
Energia	9 412	0
Elektrienergia	4 124	0
Soojusenergia	5 288	0
Transpordikulud	14 055	9 259
Üür ja rent	49 024	60 238
Muud	81 149	66 279
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>2 020 164</b>	<b>1 864 055</b>

## Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	48 615	38 502
Energia	15 324	13 221
Kütus	15 324	13 221
Mitmesugused bürookulud	46 335	14 856
Lähetuskulud	59 994	38 197
Koolituskulud	15 976	17 733
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 900
Reklaamikulud	32 065	68 291
Tarkvara arenduskulud	44 700	12 150
Muud	62 485	62 713
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>325 494</b>	<b>267 563</b>

## Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	767 662	604 953
Sotsiaalmaksud	253 622	200 015
Töötuskindlustusmaksed	7 168	5 712
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>1 028 452</b>	<b>810 680</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	34

## Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	400 000	106 329	300 000	79 747
<b>Kokku</b>	<b>400 000</b>	<b>106 329</b>	<b>300 000</b>	<b>79 747</b>

## Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	10 190	0	0	0

<b>2014</b>	<b>Ostud</b>	<b>Müügid</b>
Sidusettevõtjad	0	92 878
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 080	0
<b>2013</b>		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 160	4 050

<b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Arvestatud tasu	35 284	34 850

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2015

**Cleveron OÜ (registrikood: 11405467) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO KÜTT	Juhatuse liige	26.03.2015

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Cleveron OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Cleveron OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Cleveron OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeauditori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2 Tallinn

27.03.2015



## Audiitorite digitaalallkirjad

Cleveron OÜ (registrikood: 11405467) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	27.03.2015

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 802 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 008 700
<b>Kokku</b>	<b>3 811 586</b>
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 511 586
<b>Kokku</b>	<b>3 811 586</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	28291	4218677	100.00%	Jah

## Sidevahendid

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