

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Cleveron OÜ

registrikood: 11405467

tänavanimi: Tallinna

maja number: 45

linn: Viljandi linn

postisihthnumber: 71008

telefon: +372 5036904

e-posti aadress: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks 2013. aastal oli logistikateenuste teostamiseks mõeldud tehnoloogia arendamine, tootmine ja müümine.

Cleveron OÜ poolt pakutav tehnoloogia ja sellel baseeruv teenus on maailmas uudne ning annab võrreldes traditsiooniliste logistikaahelatega kuluefektiivsuse. See ongi eeliseks praeguses olukorras ning aitab saavutada ettevõttele seatud eesmärgi.

2013. aasta peamised sündmused:

1. Juurutasime tootmisse uuendatud CleverBox pakiautomaadi.
2. Töötasime välja välitingimuste pakiautomaadi.
3. Jätkus koostöö seniste partneritega Eestis ja teistes riikides. Kliendid laiendasid pakiautomaatide võrke ja seoses sellega osteti juurde Cleveroni pakiautomaate ja tarkvara.
4. Esimene partii pakiautomaate müüdi Brasiiliasse.
5. Alustati uue tootmisbaasi ehitust.

2014. aasta põhilised eesmärgid:

1. Pakiroboti väljatöötamise lõpetamine, testimine ja tootmisesse juurutamine.
2. CleverBox-i uue versiooni turule toomine.
3. Laiendada uutele turgudele.
4. Tagada olemasolevate klientide rahulolu ja aidata kaasa nende pakiautomaatide võrkude kiirele kasvule.
5. Kolida uude tootmisbaasi.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad peamised suhtarvud:	2013	2012
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		
(käibevara/lühiajalised kohustused)	3.06	3.16
Omakapitali võlasiduvus		
(kohustused/omakapitali)	0.34	0.35
Puhaskasumi määr		
(puhaskasum/müügitulud)	0.36	0.30
Ärikasumi määr		
(ärikasum/müügitulud)	0.38	0.31
Arno Kütt		
Juhatuse liige		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 690 652	2 590 302	2
Nõuded ja ettemaksed	149 011	104 586	3
Varud	540 357	741 342	6
Kokku käibevara	4 380 020	3 436 230	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	432 973	58 705	7
Immateriaalne põhivara	836 292	658 180	8
Kokku põhivara	1 269 265	716 885	
Kokku varad	5 649 285	4 153 115	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 258	1 198	10
Võlad ja ettemaksed	1 429 882	1 086 533	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 432 140	1 087 731	
Kokku kohustused	1 432 140	1 087 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 150	18 150	15
Ülekurss	994 294	994 294	
Kohustuslik reservkapital	1 815	1 967	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 751 125	1 136 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 451 761	914 097	
Kokku omakapital	4 217 145	3 065 384	
Kokku kohustused ja omakapital	5 649 285	4 153 115	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 979 678	3 070 990	16
Muud äritulud	30 598	57 440	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-12 309	-14 056	6
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	507 518	595 547	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 864 055	-1 713 897	17
Mitmesugused tegevuskulud	-267 563	-321 853	18
Tööjõukulud	-810 680	-702 317	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 063	-26 504	7;8
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 519 124	945 350	
Muud finantstulud ja -kulud	12 384	21 912	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 531 508	967 262	
Tulumaks	-79 747	-53 165	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 451 761	914 097	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 519 124	945 350	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 063	26 504	7;8
Kokku korrigeerimised	44 063	26 504	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-76 564	216 443	
Varude muutus	200 985	-366 161	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	343 350	944 005	11
Laekunud intressid	12 384	11 138	2
Laekumised sihtfinantseerimisest	32 139	59 586	14
Kokku rahavood äritegevusest	2 075 481	1 836 865	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-911 667	-625 720	7;8
Laekumised sihtfinantseerimisest	315 224	203 927	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-596 443	-421 793	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 270	22 456	
Saadud laenude tagasimaksed	-21 211	-22 854	
Makstud dividendid	-300 000	-200 000	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-79 747	-53 165	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-378 688	-253 563	
Kokku rahavood	1 100 350	1 161 509	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 590 302	1 418 019	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 100 350	1 161 509	
Valuutakursside muutuste mõju	0	10 774	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 690 652	2 590 302	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	18 150	994 294	1 967	1 336 876	2 351 287
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	18 150	994 294	1 967	1 336 876	2 351 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	914 097	914 097
Makstud dividendid	0	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2012	18 150	994 294	1 967	2 050 973	3 065 384
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	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
31.12.2013	18 150	994 294	1 815	3 202 886	4 217 145

Vaata ka lisa 15 ja 20.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cleveron OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne perioodi 01. jaanuar 2013 kuni 31. detsember 2013 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tegevuskulude sihtfinantseerimise esitusviisi muutus:

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Muud äritulud	0	57 440	57 440
Mitmesugused tegevuskulud	264 413	57 440	321 853

Vigade korrigeerimine

Aruandeaastal tuvastatud, eelmise 2012 aruandes ekslikult esitatud kirjete parandused:

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Varud	835 891	-94 549	741 342
Immateriaalne põhivara	563 631	94 549	658 180

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kuuekuulise tähtajaga) saldosisid.

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 Keskpanka 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 välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, 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 osapoolle 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 õiglane 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 osapoolele 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. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis 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 ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdsväärtuses, 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 müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kaup müügiks on baastarkvara, mida Ettevõtte realiseerib koos toodetud seadmetega. Baastarkvara kantakse kuluks proportsionaalselt müüdü 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. Jooksivad 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 test. 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 vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
seadmed, inventar	5
transpordivahendid	4
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. Eraldisi 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 tehtavalt 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 21/79 väljamakselt.

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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kohalike, riiklike või rahvusvaheliste valitsuse-, valitsusasutuste või muude sarnaste organisatsioonide poolne abi, mida teostatakse Ettevõtte 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 õiglasel 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Tulu teenuse müügist, mille lepingud on pikemad kui 1 kuu kajastatakse 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 ilmnesid 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	1 190 535	231 302
Tähtajalised hoiused	2 500 117	2 359 000
Kokku raha	3 690 652	2 590 302

Ettevõtte teenis intressitulu hoiustelt 2013.a. 12 384 eurot ja 2012.a. 11 138 eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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	4
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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 011	149 011	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	23 968	23 968	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57 661	57 661	0	0	4
Muud nõuded	1 576	1 576	0	0	
Ettemaksed	21 381	21 381	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	13 935	13 935	0	0	
Muud makstud ettemaksed	7 446	7 446	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 586	104 586	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	53 333	0	35 460	0
Üksikisiku tulumaks	0	11 992	0	9 348
Erisoodustuse tulumaks	0	25	0	0
Sotsiaalmaks	0	39 519	0	34 142
Kohustuslik kogumispension	0	1 187	0	939
Töötuskindlustusmaksed	0	2 367	0	2 546
Ettemaksukonto jääk	24 585		22 201	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	77 918	55 090	57 661	46 975

Vaata ka lisa 3 ja 11.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
CZ28737725	EasyPOST s.r.o.	Tšehhi	logistikateenused	50	50

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
EasyPOST s.r.o.	50	21.12.2010	4 042

Cleveron OÜ osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatavas sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust. Sellest tulenevalt kajastatakse investeeringut bilansiväliselt. Seisuga 31.12.2013 oli Cleveron OÜ bilansiväline kahjum sidusettevõtte osadelt 7 237 EUR.

Lisa 6 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	390 184	474 807
Valmistoodang	0	12 308
Müügiks ostetud kaubad	102 041	204 542
Ettemaksed varude eest	48 132	49 685
Kokku varud	540 357	741 342

Varude allahindlust aruandeperioodil ja eelmisel perioodil ei toimunud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011									
Soetusmaksumus	0	0	54 898	22 260	77 158	14 579	0	0	91 737
Akumuleeritud kulum	0	0	-27 788	-5 721	-33 509	-3 192	0	0	-36 701
Jääkmaksumus	0	0	27 110	16 539	43 649	11 387	0	0	55 036
Ostud ja parendused	0	3 507	18 565	0	22 072	8 101	0	0	30 173
Amortisatsioonikulu	0	-584	-17 067	-4 452	-22 103	-4 401	0	0	-26 504
31.12.2012									
Soetusmaksumus	0	3 507	72 585	22 260	98 352	22 680	0	0	121 032
Akumuleeritud kulum	0	-584	-43 977	-10 173	-54 734	-7 593	0	0	-62 327
Jääkmaksumus	0	2 923	28 608	12 087	43 618	15 087	0	0	58 705
Ostud ja parendused	100 000	2 444	13 367	6 290	22 101	0	282 048	282 048	404 149
Amortisatsioonikulu	0	-1 132	-18 830	-5 396	-25 358	-4 523	0	0	-29 881
31.12.2013									
Soetusmaksumus	100 000	5 951	73 886	28 550	108 387	22 680	282 048	282 048	513 115
Akumuleeritud kulum	0	-1 716	-50 741	-15 569	-68 026	-12 116	0	0	-80 142
Jääkmaksumus	100 000	4 235	23 145	12 981	40 361	10 564	282 048	282 048	432 973

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	172 011	172 011
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	172 011	172 011
Ostud ja parendused	94 549	595 547	690 096
Muud muutused	0	-203 927	-203 927
31.12.2012			
Soetusmaksumus	94 549	563 631	658 180
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	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
31.12.2013			
Soetusmaksumus	765 493	84 981	850 474
Akumuleeritud kulum	-14 182	0	-14 182
Jääkmaksumus	751 311	84 981	836 292

Lõpetamata projektiks on tehnoloogia ja tarkvara arenduskulud. Muude muutuste all kajastatakse sihtfinantseeringut arendusväljaminekuteks (vt.lisa 14).

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	98 740	91 614	17;18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	12 342	10 880	
1-5 aasta jooksul	29 977	14 988	

Ettevõtte rendib mittekatkestatavate kasutusrendi tingimustel autosid.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Lühiajalised laenud kokku	2 258	2 258					
Laenukohustused kokku	2 258	2 258	0	0			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi kasutamine, AS SEB Pank	1 198	1 198			0	EUR	30.11.2014
Lühiajalised laenud kokku	1 198	1 198					
Laenukohustused kokku	1 198	1 198	0	0			

Ettevõtte varadele on seatud kommertsipant summas 886 241 eurot. 31.12.2013 seisuga ei ole pandiga tagatud kohustusi.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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	12
Maksuvõlad	55 090	55 090	0	0	4
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	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 429 882	1 429 882	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	180 578	180 578	0	0	
Võlad töövõtjatele	70 943	70 943	0	0	12
Maksuvõlad	46 975	46 975	0	0	4
Muud võlad	3 770	3 770	0	0	
Muud viitvõlad	3 770	3 770	0	0	
Saadud ettemaksed	784 267	784 267	0	0	
Muud saadud ettemaksed	784 267	784 267	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 086 533	1 086 533	0	0	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasu	55 688	52 532	
Puhkusekohustus	11 723	18 411	
Kokku võlad töövõtjatele	67 411	70 943	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2013 oli 3 202 886 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel netodividendina on 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 2013.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2013	2012	Lisa nr
	Saadud	Saadud	
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
EAS-i projekt EU39861	315 224	203 927	8
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	315 224	203 927	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS-i projekt EU39912	30 598	57 440	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	30 598	57 440	
Kokku sihtfinantseerimine	345 822	261 367	

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 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	18 150	18 150
Osade arv (tk)	13	13
Osade nimiväärtus on vahemikus 24-6540 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 891 598	3 067 402
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 891 598	3 067 402
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	88 080	3 588
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	88 080	3 588
Kokku müügitulu	3 979 678	3 070 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tehnoloogia müümine ja paigaldamine	3 979 678	3 070 990
Kokku müügitulu	3 979 678	3 070 990

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	1 451 234	1 389 946
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	102 500	28 500
Müügi eesmärgil ostetud teenused	174 545	176 236
Transpordikulud	9 259	6 946
Üür ja rent	60 238	48 837
Muud	66 279	63 432
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 864 055	1 713 897

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	38 502	42 777
Energia	13 221	13 280
Kütus	13 221	13 280
Mitmesugused bürookulud	14 856	13 266
Lähetuskulud	38 197	33 880
Koolituskulud	17 733	5 605
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 900	0
Reklaamikulud	68 291	96 295
Tarkvara arenduskulud	12 150	12 743
Muud	62 713	104 007
Kokku mitmesugused tegevuskulud	267 563	321 853

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	604 953	523 925
Sotsiaalmaksud	200 015	171 819
Töötuskindlustusmaksed	5 712	6 573
Kokku tööjõukulud	810 680	702 317
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	30

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	79 747	200 000	53 165
Kokku	300 000	79 747	200 000	53 165

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 168	501
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 620	501

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 160	4 050
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 922	15 061

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	34 850	36 182

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2014

Cleveron OÜ (registrikood: 11405467) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO KÜTT	Juhatuse liige	11.03.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Cleveron OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Cleveron OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

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.

Vandeaudiitori 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Cleveron OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2, Tallinn 10119

11.03.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Cleveron OÜ (registrikood: 11405467) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	11.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 751 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 451 761
Kokku	3 202 886
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 802 886
Kokku	3 202 886

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite ja arvuti välisseadmete tootmine	26201	3979678	100.00%	Jah

Sidevahendid

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