

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Cleveron OÜ

registrikood: 11405467

tänav/maja number: Tallinna 45

linn: Viljandi linn

postisihtnumber: 71008

telefon: +372 5036904

e-posti aadress: arno@cleveron.ee

veebilehe aadress: www.cleveron.ee

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	12
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	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Eraldised	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Tulumaks	21

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks 2011. aastal oli logistikateenuste teostamiseks mõeldud tehnoloogia arendamine, tootmine ja müümine.

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

2011. aasta peamised sündmused:

1. Alustati järgmise põlvkonna pakiautomaatide väljatootamist
2. Jätkus koostöö seniste partneritega Eestis, Venemaal ja Soomes. Igas neis riigis laiendati pakiautomaatide võrke ja osteti juurde Cleveroni pakiautomaate ja tarkvara.
3. Esimesed pakiautomaadid läksid üles Ukrainasse.

2012. aasta põhilised eesmärgid:

1. Teise põlvkonna pakiautomaatide testimine ja seeriatootmise ettevalmistamine.
2. Laieneda uutele turgudele.
3. Tagada olemasolevate klientide rahulolu ja aidata kaasa nende pakiautomaatide võrkude kiirele kasvule.
4. Jätkata tarkvara arendamist.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad peamised suhtarvud:	2011	2010
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		
(käibevara/lühiajalised kohustused)	15.74	2.73
Omakapitali võlasiduvus		
(kohustused/omakapitali)	0.06	0.56
Puhaskasumi määr		
(puhaskasum/müügitulud)	0.29	0.93
Ärikasumi määr		
(ärikasum/müügitulud)	0.32	0.95

Arno Kütt

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 418 019	2 053 642	2
Nõuded ja ettemaksed	380 615	501 336	3
Varud	469 730	388 000	6
Kokku käibevara	2 268 364	2 942 978	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	4 042	5
Materiaalne põhivara	55 036	48 523	7
Immateriaalne põhivara	172 011	0	8
Kokku põhivara	227 047	52 565	
Kokku varad	2 495 411	2 995 543	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 596	784 658	10
Võlad ja ettemaksed	142 528	267 644	11
Eraldised	0	27 482	13
Kokku lühiajalised kohustused	144 124	1 079 784	
Kokku kohustused	144 124	1 079 784	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 150	19 672	16
Ülekurss	994 294	993 110	
Oma osad	0	-44 020	
Kohustuslik reservkapital	1 967	0	
Muud reservid	0	217 076	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	349 537	-630 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	987 339	1 360 112	
Kokku omakapital	2 351 287	1 915 759	
Kokku kohustused ja omakapital	2 495 411	2 995 543	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 353 607	1 456 618	17
Muud äritulud	833	1 426 083	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	50 480	70 433	6
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	172 011	215 701	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 656 949	-957 446	19
Mitmesugused tegevuskulud	-326 382	-271 242	20
Tööjõukulud	-505 853	-441 427	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 247	-103 595	7;8
Ärikasum (kahjum)	1 067 500	1 395 125	
Finantstulud ja -kulud	8 819	-35 013	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 076 319	1 360 112	
Tulumaks	-88 980	0	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	987 339	1 360 112	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 067 500	1 395 125	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 247	103 597	7
Muud korrigeerimised	0	753 193	
Kokku korrigeerimised	20 247	856 790	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	53 083	-359 951	
Varude muutus	-81 730	-9 175	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-73 920	23 008	
Laekumised sihtfinantseerimisest	59 138	1 919	
Kokku rahavood äritegevusest	1 044 318	1 907 716	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-198 771	-265 827	7;8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 007	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-4 042	
Antud laenud	-2 050	0	23
Laekunud intressid	32 244	3 050	3;22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-168 577	-262 812	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 179	519 077	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 015 273	-16 227	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-44	-192 103	10
Makstud intressid	-84 582	-15 957	11;22
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-44 020	
Makstud dividendid	-334 735	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-88 980	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 508 435	250 770	
Kokku rahavood	-632 694	1 895 674	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 053 642	157 968	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-632 694	1 895 674	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 929	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 418 019	2 053 642	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	19 672	993 110	0	0	217 076	-630 191	599 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	1 360 112	1 360 112
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-44 020	0	0	0	-44 020
31.12.2010	19 672	993 110	-44 020	0	217 076	729 921	1 915 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	987 339	987 339
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	-334 735	-334 735
Muutused reservides	0	0	0	1 967	-217 076	-1 967	-217 076
Muud muutused omakapitalis	-1 522	1 184	44 020	0	0	-43 682	0
31.12.2011	18 150	994 294	0	1 967	0	1 336 876	2 351 287

Vaata ka lisa 16 ja 24.

Muud muutused omakapitalis sisaldavad oma osade tühistamist summas 44 020 eurot nimiväärtusega 338 eurot ning osakapitali vähenemist ja ülekursi suurenemist summas 1 184 eurot, tulenevalt ümmardamistest osakapitali konverteerimisel Eesti kroonidest eurodeks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cleveron OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") raamatupidamise aastaaruanne perioodi 01. jaanuar 2011 kuni 31. detsember 2011 kohta on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ning Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed on konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist.

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. Investeerimis- 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 Keskpannga 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 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 kaupleemiseesmärgil 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 investorettvõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettvõtte omanduses on otse või tütarettvõtjate 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 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.

Lõpetamata toodanguna kajastatakse arenduskulutused, mis on seotud II põlvkonna pakiautomaadi tehnoloogia väljatöötamisega ja tootmisesse juurutamisega.

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 kasulikest 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.

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 vahepeelsel 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	5
inventar	5
arvutid	3

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.

Konverteeritav pikaajaline laen, mida laenuandja võib soovi korral vahetada Ettevõtte osade vastu, kajastatakse liitfinantsinstrumendina, mis sisaldab nii kohustuse kui omakapitali komponenti laenu saamise kuupäeva seisuga.

Pikaajalise konverteeritava laenu omakapitali osa on summa, mille võrra laenust saadud vahendid ületavad tulevikus välja makstavate intresside ja põhiosamaksete nüüdisväärtust. Diskonteerimisel kasutatakse intressimäära, mida rakendatakse lepingujärgse intressikohustuse arvutamiseks.

Konverteeritava pikaajalise laenu intressikulu kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes lepingulise intressimäära alusel. Pikaajalise konverteeritava laenu omakapitali komponent on kajastatud omakapitalis kirjel „Muud reservid“.

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 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

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 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.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab Ettevõtte netomeetodit, mille kohaselt saadud toetust kajastatakse kasumiaruandes vastava kulu vähendusena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba 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 3 kuud 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 3 kuud kajastatakse valmidusastme meetodist lähtudes. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) 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 aastaruandes 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	20 948	63 642
Tähtajalised hoiused	1 397 071	1 990 000
Kokku raha	1 418 019	2 053 642

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	296 377	120 046	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65 704	36 453	4
Muud nõuded	3 687	327 149	
Intressinõuded	0	8 500	
Viitlaekumised	0	97 152	
Muud lühiajalised nõuded	3 687	221 497	
Ettemaksed	14 847	17 688	
Kokku nõuded ja ettemaksed	380 615	501 336	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	272
Käibemaks	26 294	0	19 009	0
Üksikisiku tulumaks	0	11 003	0	6 107
Sotsiaalmaks	0	28 107	0	20 349
Kohustuslik kogumispension	0	655	0	265
Töötuskindlustusmaksed	0	2 540	0	1 634
Ettemaksukonto jääk	39 410		17 444	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65 704	42 305	36 453	28 627

Vaata ka lisa 3 ja 11.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
CZ28737725	EasyPOST s.r.o.	Tšehhi	logistikateenused	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
EasyPOST s.r.o.	4 042	0	0	0	-4 042		0
Kokku	4 042	0	0	0	-4 042		0

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

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	74 311	36 227
Lõpetamata toodang	94 549	36 017
Valmistoodang	26 364	34 416
Müügiks ostetud kaubad	233 042	281 340
Ettemaksed varude eest	41 464	0
Kokku varud	469 730	388 000

Varude allahindlust aruandeperioodil ja eelmisel perioodil ei toimunud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	24 392	904 155	928 547	6 191	274 611	274 611	1 209 349
Akumuleeritud kulum	-12 293	-62 820	-75 113	-1 278	0	0	-76 391
Jääkmaksumus	12 099	841 335	853 434	4 913	274 611	274 611	1 132 958
Ostud ja parendused	33 144	221 260	254 404	11 424	0	0	265 828
Amortisatsioonikulu	-9 555	-78 794	-88 349	-1 464	0	0	-89 813
Müügid	0	-4 007	-4 007	0	0	0	-4 007
Ümberklassifitseerimised	0	274 611	274 611	0	-274 611	-274 611	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	274 611	274 611	0	-274 611	-274 611	0
Muud muutused	-3 819	-1 245 299	-1 249 118	-7 325	0	0	-1 256 443
31.12.2010							
Soetusmaksumus	45 114	11 551	56 665	8 312	0	0	64 977
Akumuleeritud kulum	-13 245	-2 445	-15 690	-764	0	0	-16 454
Jääkmaksumus	31 869	9 106	40 975	7 548	0	0	48 523
Ostud ja parendused	9 784	10 709	20 493	6 267	0	0	26 760
Muud ostud ja parendused	9 784	10 709	20 493	6 267	0	0	26 760
Amortisatsioonikulu	-14 543	-3 276	-17 819	-2 428	0	0	-20 247
31.12.2011							
Soetusmaksumus	54 898	22 260	77 158	14 579	0	0	91 737
Akumuleeritud kulum	-27 788	-5 721	-33 509	-3 192	0	0	-36 701
Jääkmaksumus	27 110	16 539	43 649	11 387	0	0	55 036

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	4 007
Muud masinad ja seadmed	0	4 007
Kokku	0	4 007

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	299 618	0	299 618
Jääkmaksumus	299 618	0	299 618
Amortisatsioonikulu	-13 784	0	-13 784
Ümberklassifitseerimised	-285 834	0	-285 834
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	172 011	172 011
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	172 011	172 011
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	172 011	172 011

Lõpetamata projektiks on tehnoloogia ja tarkvara arenduskulud.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	105 770	210 765
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	13 310	14 131
1-5 aasta jooksul	24 681	18 332

Ettevõtte rendib mittekatkestatavate kasutusrendi tingimustel autosid.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi kasutamine, AS SEB Pank	1 596	1 596			0	EUR	30.11.2014
Lühiajalised laenud kokku	1 596	1 596					
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0			
Laenukohustused kokku	1 596	1 596	0	0			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi kasutamine, AS SEB Pank	1 690	1 690			0	EEK	30.11.2011
Pikaajaline tagatiseta konverteeritav laen osanikelt	782 924	782 924			6k Euribor +2%	EUR	07.03.2011
Lühiajalised laenud kokku	784 614	784 614					
Kapitalirendikohustused kokku	44	44	0	0			
Laenukohustused kokku	784 658	784 658	0	0			

Pikaajaline tagatiseta konverteeritav laen on osanikele tasutud 07.03.2011.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 793	53 166	
Võlad töövõtjatele	49 435	67 148	12
Maksuvõlad	42 305	28 627	4
Muud võlad	7 995	118 703	
Intressivõlad	0	78 678	
Muud viitvõlad	7 995	20 852	
Tulevaste perioodide tulud	0	19 173	
Kokku võlad ja ettemaksed	142 528	267 644	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasu	27 626	28 477	
Puhkusekohustus	21 809	38 671	
Kokku võlad töövõtjatele	49 435	67 148	11

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2010
Eraldis	0	27 482	0	0	27 482
Kokku eraldised	0	27 482	0	0	27 482
	31.12.2010	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2011
Eraldis	27 482	0	-27 482	0	0
Kokku eraldised	27 482	0	-27 482	0	0

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 oli 1 336 876 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksudkohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel netodividendina on 280 744 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksudkohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlbulikke kasumit seisuga 31. detsember 2011.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011	2010
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS-i poolt finantseeritavad tegevuskulud	41 417	13 765
EAS-i poolt finantseeritavad palgakulud	0	7 642
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	41 417	21 407
Kokku sihtfinantseerimine	41 417	21 407

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	18 150	19 672
Osade arv (tk)	13	17
Osade nimiväärtus on vahemikus 24 - 6540 eurot. 2011.a. tühistati 4 osa , mille nimiväärtus kokku moodustas 338 eurot.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 171 448	440 367
Eesti	231 193	577 582
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	801
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 402 641	1 018 750
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 950 966	437 868
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 950 966	437 868
Kokku müügitulu	3 353 607	1 456 618
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Logistikateenus	0	577 582
Tehnoloogia müümine ja paigaldamine	3 353 607	879 036
Kokku müügitulu	3 353 607	1 456 618

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum ettevõtte tegevusvaldkonna müügist	0	1 424 869
Muu äritulu	833	1 214
Kokku muud äritulud	833	1 426 083

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 348 889	423 237
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	48 298	4 494
Müügi eesmärgil ostetud teenused	91 667	82 878
Transpordikulud	16 329	229 053
Üür ja rent	54 813	165 469
Muud	96 953	52 315
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 656 949	957 446

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	35 954	29 679
Energia	11 713	10 232
Kütus	11 713	10 232
Mitmesugused bürookulud	15 040	14 290
Uurimis- ja arengukulud	52 856	8 946
Lähetuskulud	30 702	29 029
Reklaamikulud	65 937	41 018
Tarkvara arenduskulud	35 205	34 392
Muud	78 975	103 656
Kokku mitmesugused tegevuskulud	326 382	271 242

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	390 285	321 698
Sotsiaalmaksud	127 925	106 141
Töötuskindlustusmaksed	4 874	3 999
Saadud sihtfinantseerimisest	0	-7 642
Eraldatud ja kasutatud eraldiseks	-17 231	17 231
Kokku tööjõukulud	505 853	441 427
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	24	20

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Intressitulud	23 744	11 550	
Intressitulu hoiustelt	23 744	3 050	
Muud intressitulud	0	8 500	
Intressikulud	-5 904	-46 563	
Intressikulu laenuidelt	-5 904	-46 532	
Intressikulu kapitalirendilt	0	-31	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 929	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 050	0	
Kulud sidusettevõtte osadelt	-4 042	0	5
Kokku finantstulud ja -kulud	8 819	-35 013	

Lisa 23 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 783	1 931	1 078 678

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 169	4 929	45 333	220 068

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	35 057	26 021

Saldod seotud osapooltega:	31.12.2011	31.12.2010
Intressikohustus	0	78 678
Laenukohustus	0	1 000 000
Laekumata arved	0	1 931
Tasumata arved	1 783	0

2011.a. anti sidusettevõttele laenu 2050 eurot, laenu on 2011.a. allahinnatud.

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	334 735	88 980	0	0
Aktsiakapitali/osakapitali vähendamine	1 522	0	0	0
Muud väljamaksed omakapitalist	217 076	0	44 020	0
Kokku	553 333	88 980	44 020	0

Aruande digitaalallkirjad

Cleveron OÜ (registrikood: 11405467) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO KÜTT	Juhatuse liige	30.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Cleveron osanikele:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 21 esitatud OÜ Cleveron raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2011, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeauditiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeauditiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt OÜ Cleveron finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Veiko Hintsov
Vandeauditiitor nr 328
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Roosikrantsi 2, 10119 Tallinn
30. märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Cleveron OÜ (registrikood: 11405467) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	30.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	349 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	987 339
Kokku	1 336 876
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 136 876
Kokku	1 336 876

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulгимүүк	46699	3347350	99.81%	Jah

Sidevahendid

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