

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Cleveron OÜ

registrikood: 11405467

tänav/maja number Tallinna 45

linn: Viljandi linn

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

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks 2012. 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.

2012. aasta peamised sündmused:

1. Jätkus järgmise põlvkonna pakiautomaatide väljatöötamine.
2. Jätkus koostöö seniste partneritega Eestis ja teistes riikides. Kliendid laiendasid pakiautomaatide võrke ja seoses sellega osteti juurde Cleveroni pakiautomaate ja tarkvara.

2013. aasta põhilised eesmärgid:

1. Teise põlvkonna pakiautomaatide väljatöötamise lõpetamine ja tootmisesse juurutamine.
2. Laiendada uutele turgudele.
3. Tagada olemasolevate klientide rahulolu ja aidata kaasa nende pakiautomaatide võrkude kiirele kasvule.
4. Vahetada Viljandis asuv tootmisbaas uuema ja sobivama vastu.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad peamised suhtarvud:	2012	2011
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		
(käibevara/lühiajalised kohustused)	3.25	15.74
Omakapitali võlasiduvus		
(kohustused/omakapitali)	0.35	0.06
Puhaskasumi määr		
(puhaskasum/müügitulud)	0.30	0.29
Ärikasumi määr		
(ärikasum/müügitulud)	0.31	0.32
Arno Kütt		
Juhatuse liige		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 590 302	1 418 019	2
Nõuded ja ettemaksed	104 586	380 615	3
Varud	835 891	469 730	6
Kokku käibevara	3 530 779	2 268 364	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	58 705	55 036	7
Immateriaalne põhivara	563 631	172 011	8
Kokku põhivara	622 336	227 047	
Kokku varad	4 153 115	2 495 411	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 198	1 596	10
Võlad ja ettemaksed	1 086 533	142 528	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 087 731	144 124	
Kokku kohustused	1 087 731	144 124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 150	18 150	15
Ülekurss	994 294	994 294	
Kohustuslik reservkapital	1 967	1 967	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 136 876	349 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	914 097	987 339	
Kokku omakapital	3 065 384	2 351 287	
Kokku kohustused ja omakapital	4 153 115	2 495 411	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 070 990	3 353 607	16
Muud äritulud	0	833	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-14 056	50 480	6
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	595 547	172 011	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 713 897	-1 656 949	17
Mitmesugused tegevuskulud	-264 413	-326 382	18
Tööjõukulud	-702 317	-505 853	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 504	-20 247	7
Ärikasum (kahjum)	945 350	1 067 500	
Finantstulud ja -kulud	21 912	8 819	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	967 262	1 076 319	
Tulumaks	-53 165	-88 980	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	914 097	987 339	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	945 350	1 067 500	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 504	20 247	7
Kokku korrigeerimised	26 504	20 247	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	216 443	53 083	
Varude muutus	-366 161	-81 730	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	944 005	-73 920	11
Laekumised sihtfinantseerimisest	59 586	59 138	13
Kokku rahavood äritegevusest	1 825 727	1 044 318	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-625 720	-198 771	7;8
Laekumised sihtfinantseerimisest	203 927	0	13
Antud laenud	0	-2 050	
Laekunud intressid	11 138	32 244	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-410 655	-168 577	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 456	15 179	
Saadud laenude tagasimaksed	-22 854	-1 015 273	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-44	
Makstud intressid	0	-84 582	
Makstud dividendid	-200 000	-334 735	21
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 165	-88 980	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-253 563	-1 508 435	
Kokku rahavood	1 161 509	-632 694	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 418 019	2 053 642	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 161 509	-632 694	
Valuutakursside muutuste mõju	10 774	-2 929	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 590 302	1 418 019	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	18 150	994 294	0	1 967	0	1 336 876	2 351 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	914 097	914 097
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2012	18 150	994 294	0	1 967	0	2 050 973	3 065 384

Vaata ka lisa 15 ja 21.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cleveron OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") raamatupidamise aastaaruanne perioodi 01. jaanuar 2012 kuni 31. detsember 2012 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 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 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 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 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. 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 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 müügi valmisolekusse 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 kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

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 vähendamisenä.

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.

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 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 väljamakset.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondi emissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

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.

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 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 aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	231 302	20 948
Tähtajalised hoiused	2 359 000	1 397 071
Kokku raha	2 590 302	1 418 019

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	296 377	296 377	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65 704	65 704	0	0	4
Muud nõuded	3 687	3 687	0	0	
Ettemaksed	14 847	14 847	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	8 001	8 001	0	0	
Muud makstud ettemaksed	6 846	6 846	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	380 615	380 615	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	35 460	0	26 294	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 348	0	11 003
Sotsiaalmaks	0	34 142	0	28 107
Kohustuslik kogumispension	0	939	0	655
Töötuskindlustusmaksed	0	2 546	0	2 540
Ettemaksukonto jääk	22 201		39 410	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 661	46 975	65 704	42 305

Vaata ka lisa 3 ja 11.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
CZ28737725	EasyPOST s.r.o.	Tšehhi	logistikateenused	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
EasyPOST s.r.o.	0	0	0	0	0	0	0
Kokku	0	0	0	0	0	0	0

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 31.12.2012 oli Cleveron OÜ bilansiväline kahjum sidusettevõtte osadelt 7 853 EUR.

Lisa 6 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	474 807	74 311
Lõpetamata toodang	94 549	94 549
Valmistoodang	12 308	26 364
Müügiks ostetud kaubad	204 542	233 042
Ettemaksed varude eest	49 685	41 464
Kokku varud	835 891	469 730

Varude allahindlust aruandeperioodil ja eelmisel perioodil ei toimunud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	45 114	11 551	56 665	8 312	64 977
Akumuleeritud kulum	0	-13 245	-2 445	-15 690	-764	-16 454
Jääkmaksumus	0	31 869	9 106	40 975	7 548	48 523
Ostud ja parendused	0	9 784	10 709	20 493	6 267	26 760
Amortisatsioonikulu	0	-14 543	-3 276	-17 819	-2 428	-20 247
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0	54 898	22 260	77 158	14 579	91 737
Akumuleeritud kulum	0	-27 788	-5 721	-33 509	-3 192	-36 701
Jääkmaksumus	0	27 110	16 539	43 649	11 387	55 036
Ostud ja parendused	3 507	18 565	0	22 072	8 101	30 173
Amortisatsioonikulu	-584	-17 067	-4 452	-22 103	-4 401	-26 504
31.12.2012						
Soetusmaksumus	3 507	72 585	22 260	98 352	22 680	121 032
Akumuleeritud kulum	-584	-43 977	-10 173	-54 734	-7 593	-62 327
Jääkmaksumus	2 923	28 608	12 087	43 618	15 087	58 705

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	172 011	172 011
31.12.2011		
Soetusmaksumus	172 011	172 011
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	172 011	172 011
Ostud ja parendused	595 547	595 547
Muud muutused	-203 927	-203 927
31.12.2012		
Soetusmaksumus	563 631	563 631
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	563 631	563 631

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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	91 614	105 770	17;18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	10 880	13 310	
1-5 aasta jooksul	14 988	24 681	

Ettevõtte rendib mittekatkestatavate kasutusrendi tingimustel autosid.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	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			

	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					
Laenukohustused kokku	1 596	1 596	0	0			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	42 793	42 793	0	0	
Võlad töövõtjatele	49 435	49 435	0	0	12
Maksuvõlad	42 305	42 305	0	0	4
Muud võlad	7 995	7 995	0	0	
Muud viitvõlad	7 995	7 995	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	142 528	142 528	0	0	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasu	52 532	27 626	
Puhkusekohustus	18 411	21 809	
Kokku võlad töövõtjatele	70 943	49 435	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 oli 2 050 973 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel netodividendina on 430 704 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31. detsember 2012.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011	Lisa nr
	Saadud	Saadud	
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
EAS-i projekt EU39861	203 927	0	8
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	203 927	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS-i projekt EU39912	57 440	41 417	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	57 440	41 417	
Kokku sihtfinantseerimine	261 367	41 417	

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	18 150	18 150
Osade arv (tk)	13	13
Osade nimiväärtus on vahemikus 24-6540 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 067 402	1 402 641
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 067 402	1 402 641
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 588	1 950 966
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 588	1 950 966
Kokku müügitulu	3 070 990	3 353 607
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tehnoloogia müümine ja paigaldamine	3 070 990	3 353 607
Kokku müügitulu	3 070 990	3 353 607

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	1 389 946	1 348 889
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	28 500	48 298
Müügi eesmärgil ostetud teenused	176 236	91 667
Transpordikulud	6 946	16 329
Üür ja rent	48 837	54 813
Muud	63 432	96 953
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 713 897	1 656 949

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	42 777	50 957
Energia	13 280	11 713
Kütus	13 280	11 713
Mitmesugused bürookulud	13 266	15 040
Uurimis- ja arengukulud	0	52 856
Lähetuskulud	27 226	30 702
Koolituskulud	5 605	0
Reklaamikulud	51 596	65 937
Tarkvara arenduskulud	12 743	35 205
Muud	97 920	63 972
Kokku mitmesugused tegevuskulud	264 413	326 382

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	523 925	390 285
Sotsiaalmaksud	171 819	127 925
Töötuskindlustusmaksed	6 573	4 874
Eraldatud ja kasutatud eraldiseks	0	-17 231
Kokku tööjõukulud	702 317	505 853
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	30	24

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	11 138	23 744
Intressitulu hoiustelt	11 138	23 744
Intressikulud	0	-5 904
Intressikulu laenudelt	0	-5 904
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	10 774	-2 929
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 050
Kulud sidusettevõtte osadelt	0	-4 042
Kokku finantstulud ja -kulud	21 912	8 819

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	53 165	334 735	88 980
Aksiakapitali/osakapitali vähendamine	0	0	1 522	0
Muud väljamaksed omakapitalist	0	0	217 076	0
Kokku	200 000	53 165	553 333	88 980

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 620	501	0	1 783

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
2011	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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	36 182	35 057

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2013

Cleveron OÜ (registrikood: 11405467) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO KÜTT	Juhatuse liige	28.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Cleveron OÜ osanikele:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 20 esitatud Cleveron OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2012, 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.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). 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 vandeaudiitori 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 vandeaudiitor 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 Cleveron OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Veiko Hintsov

Vandeaudiitor nr 328

AS Deloitte Audit Eesti

Tegevusluba nr 27

Roosikrantsi 2, 10119 Tallinn

28. märts 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Cleveron OÜ (registrikood: 11405467) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	28.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 136 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	914 097
Kokku	2 050 973
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 750 973
Kokku	2 050 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite ja arvuti välisseadmete tootmine	26201	3070990	100.00%	Jah

Sidevahendid

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