

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Cleverex OÜ

registrikood: 12077775

tänava/talu nimi, Tuisu tee

maja ja korteri number: 19

küla: Üksnurme küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75513

telefon: +372 5154190

e-posti aadress: cleverex@hot.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Osakapital	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil 01.01.2014 - 31.12.2014 oli Cleverex OÜ põhitegevuseks tarkvaraarendus (EMTAK kood 62011). 2014. aasta käive moodustas 62 244 eurot, puhaskasum 23 294 eurot. 2014 aastal oli ettevõttel üks töötaja ning tööjõukulud olid kokku 25 509 eurot, millest juhatuse liikme tasu 9 428 eurot.

2015. aastal on kavas jätkuvalt tegeleda tarkvaraarendusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 982	10 228	
Nõuded ja ettemaksed	5 595	9 982	
Kokku käibevara	29 577	20 210	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 712	9 329	2
Kokku põhivara	6 712	9 329	
Kokku varad	36 289	29 539	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 768	6 312	3
Kokku lühiajalised kohustused	4 768	6 312	
Kokku kohustused	4 768	6 312	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 477	7 676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 294	12 801	
Kokku omakapital	31 521	23 227	
Kokku kohustused ja omakapital	36 289	29 539	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	62 244	54 734
Muud äritulud	660	704
Mitmesugused tegevuskulud	-7 494	-6 528
Tööjõukulud	-25 509	-28 406
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 617	-2 650
Muud ärikulud	-3	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 281	17 852
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 281	17 852
Tulumaks	-3 987	-5 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 294	12 801

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27 281	17 852
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 617	2 650
Kokku korrigeerimised	2 617	2 650
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 387	-589
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-348	619
Kokku rahavood äritegevusest	33 937	20 532
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-15 000	-19 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 183	-3 855
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 183	-22 855
Kokku rahavood	13 754	-2 323
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 228	12 551
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 754	-2 323
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 982	10 228

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	250	26 676	29 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 801	12 801
Makstud dividendid			-19 000	-19 000
31.12.2013	2 500	250	20 477	23 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 294	23 294
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2014	2 500	250	28 771	31 521

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cleverex OÜ aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2014 - 31.12.2014 kohta. Aruanne on Eestis ametlikult kehtivas vääringus - eurodes (täpsusaste on euro).

Cleverex OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Cleverex OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes teisiti.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ning nõuded ostjate vastu.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ning rahavoogude aruandes arvelduskonto ja kassa jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ja tehtud ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõudeid ostjate vastu inventeeritakse bilansipäeva seisuga, hinnates ostjatelt laekumata summasid, lähtudes nende laekumise tõenäosusest. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui ostja on maksejõuetu ja võla sissenõudmine pole andnud tulemust (nt saadetud märgukirjadele pole vastatud), tuleb arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks ning kajastada nõude summas kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest arvetest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 1200 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edasiselt kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaradelt arvestatakse amortisatsiooni vastavuses eeldatavale kasutuseale võttes aluseks alltoodud amortisatsiooninormid:

- 1) hooned ja rajatised 5%
- 2) sidevahendid 40%
- 3) arvutustehnika (riist- ja tarkvara) 30-40%
- 4) muud spets. masinad ja seadmed 30-40%
- 5) transpordivahendid 20-40%
- 6) kontoritehnika 40%
- 7) ostetud kaubamärk 20%

Piiramata kasutusega objekte (maa ja püsiva väärtusega kunstiteosed) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil. Amortisatsiooni arvutatakse kord kuus. Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvutama soetamisele järgmisest kuust. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui ka akumulieeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1200

Kohustuslik reservkapital

Cleverex OÜ reservkapitali suurus on 250 eurot.

Tulud

Müügitulude, muude äritulude, finantstulude ja erakorraliste tulude aastasisene jooksev arvestus toimub tululiikide nimelistel kontodel. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Kõik bilansipäevajärgselt sissenõutavad, kuid bilansipäeval teadaolevad arvestusperioodi kuuluvad kulud kajastatakse arvestusperioodis.

Maksustamine

Bilansilisi maksusaldosid võrreldakse regulaarselt Maksuameti väljavõttega ning erinevuste korral selgitatakse nende põhjus ning vajadusel tehakse parandusi raamatupidamiskirjendites. Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Cleverex OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	13 083	13 083	13 083
Akumuleeritud kulum	-1 104	-1 104	-1 104
Jääkmaksumus	11 979	11 979	11 979
Amortisatsioonikulu	-2 650	-2 650	-2 650
31.12.2013			
Soetusmaksumus	13 083	13 083	13 083
Akumuleeritud kulum	-3 754	-3 754	-3 754
Jääkmaksumus	9 329	9 329	9 329
Amortisatsioonikulu	-2 617	-2 617	-2 617
31.12.2014			
Soetusmaksumus	13 083	13 083	13 083
Akumuleeritud kulum	-6 371	-6 371	-6 371
Jääkmaksumus	6 712	6 712	6 712

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	515	515
Võlad töövõtjatele	1 708	1 708
Maksuvõlad	1 705	1 705
Muud võlad	840	840
Muud viitvõlad	840	840
Kokku võlad ja ettemaksed	4 768	4 768
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	362	362
Võlad töövõtjatele	2 011	2 011
Maksuvõlad	2 877	2 877
Muud võlad	1 062	1 062
Muud viitvõlad	1 062	1 062
Kokku võlad ja ettemaksed	6 312	6 312

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2500 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2014 moodustas 28771 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 5754 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 23017 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014. a.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 244	54 734
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 244	54 734
Kokku müügitulu	62 244	54 734
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarendus (EMTAK-i kood 62011)	62 244	54 734
IT-alased konsultatsioonid (EMTAK-i kood 62011)	0	0
Kokku müügitulu	62 244	54 734

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	2 384	2 468
Kütus	2 384	2 468
Mitmesugused bürookulud	127	234
Koolituskulud	27	96
Telefon	679	524
Muud	4 277	3 206
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 494	6 528

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	9 680	11 486
Sotsiaalmaksud	6 401	7 075
Juhatuse liikme tasu	9 428	9 845
Kokku tööjõukulud	25 509	28 406
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 594	10 191

2014	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		74 693
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		65 681
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	180	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	19 108	21 331
Isikliku auto kasutamise kulude hüvitis	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2015

Cleverex OÜ (registrikood: 12077775) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRIKO KÄSPER	Juhatuse liige	16.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 294
Kokku	28 771
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 294
Kokku	28 771
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	62244	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enriko Käsper	37809150039		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5154190
E-posti aadress	cleverex@hotmail.ee