

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Cleverex OÜ

**registrikood:** 12077775

**tänavatänu nimi,** Tuisu tee 19  
**maja ja korteri number:**

**küla:** Üksnurme küla

**vald:** Saku vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 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 01.01.2015 - 31.12.2015 oli Cleverex OÜ põhitegevuseks tarkvaraarendus (EMTAK kood 62011). 2015. aasta käive moodustas 53162 eurot, puhaskasum 14941 eurot. 2015 aastal oli ettevõttel kaks töötajat ning tööjõukulud olid kokku 26901 eurot, millest juhatuse liikme tasu 9 000 eurot.

2016 aastal on kavas jätkuvalt tegeleda tarkvaraarendusega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    | 31.12.2014    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 21 447        | 23 982        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 10 853        | 5 595         |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>32 300</b> | <b>29 577</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 4 095         | 6 712         | 2       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>4 095</b>  | <b>6 712</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>36 395</b> | <b>36 289</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 4 933         | 4 768         | 3       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>4 933</b>  | <b>4 768</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>4 933</b>  | <b>4 768</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         | 4       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 250           | 250           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 771        | 5 477         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 14 941        | 23 294        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>31 462</b> | <b>31 521</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>36 395</b> | <b>36 289</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 53 162        | 62 244        | 5       |
| Muud äritulud                               | 1 125         | 660           |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -4 940        | -7 494        | 6       |
| Tööjõukulud                                 | -28 026       | -25 509       | 7       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -2 617        | -2 617        |         |
| Muud ärikulud                               | -26           | -3            |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>18 678</b> | <b>27 281</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 13            | 0             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>18 691</b> | <b>27 281</b> |         |
| Tulumaks                                    | -3 750        | -3 987        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>14 941</b> | <b>23 294</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2015           | 2014           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 18 678         | 27 281         |
| Korrigeerimised                                       |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 2 617          | 2 617          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>2 617</b>   | <b>2 617</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -5 258         | 4 387          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 165            | -348           |
| Laekunud intressid                                    | -13            | 0              |
| Makstud intressid                                     | 1              | 0              |
| Muud rahavood äritegevusest                           | 25             | 0              |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>16 215</b>  | <b>33 937</b>  |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                |                |
| Makstud dividendid                                    | -15 000        | -15 000        |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | -3 750         | -5 183         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-18 750</b> | <b>-20 183</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-2 535</b>  | <b>13 754</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 23 982         | 10 228         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-2 535</b>  | <b>13 754</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 21 447         | 23 982         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                             |                              |                             | Kokku   |
|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                           | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2013</b>                         | 2 500                       | 250                          | 20 477                      | 23 227  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             |                              | 23 294                      | 23 294  |
| Makstud dividendid                        |                             |                              | -15 000                     | -15 000 |
| <b>31.12.2014</b>                         | 2 500                       | 250                          | 28 771                      | 31 521  |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2014</b> | 2 500                       | 250                          | 28 771                      | 31 521  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             |                              | 14 941                      | 14 941  |
| Makstud dividendid                        |                             |                              | -15 000                     | -15 000 |
| <b>31.12.2015</b>                         | 2 500                       | 250                          | 28 712                      | 31 462  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Cleverex OÜ aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2015 - 31.12.2015 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 akumuleeritud 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-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed |        |
| <b>31.12.2013</b>   |                         |                       |        |
| Soetusmaksumus      | 13 083                  | 13 083                | 13 083 |
| Akumuleeritud kulum | -3 754                  | -3 754                | -3 754 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 9 329                   | 9 329                 | 9 329  |
|                     |                         |                       |        |
| Amortisatsioonikulu | -2 617                  | -2 617                | -2 617 |
|                     |                         |                       |        |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                       |        |
| Soetusmaksumus      | 13 083                  | 13 083                | 13 083 |
| Akumuleeritud kulum | -6 371                  | -6 371                | -6 371 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 712                   | 6 712                 | 6 712  |
|                     |                         |                       |        |
| Amortisatsioonikulu | -2 617                  | -2 617                | -2 617 |
|                     |                         |                       |        |
| <b>31.12.2015</b>   |                         |                       |        |
| Soetusmaksumus      | 13 083                  | 13 083                | 13 083 |
| Akumuleeritud kulum | -8 988                  | -8 988                | -8 988 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 095                   | 4 095                 | 4 095  |

## Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 388          | 388            |
| Võlad töövõtjatele               | 1 711        | 1 711          |
| Maksuvõlad                       | 1 186        | 1 186          |
| Muud võlad                       | 1 648        | 1 648          |
| Muud viitvõlad                   | 1 648        | 1 648          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 933</b> | <b>4 933</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 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            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 768</b> | <b>4 768</b>   |

## Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

|                                                                     | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                          | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk)                                                      | 1          | 1          |
| Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2500 eurot. |            |            |

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 28712 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 5742 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 22970 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015. a.

## Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015   | 2014   |
|---------------------------------------------|--------|--------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |        |        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |        |        |
| Eesti                                       | 53 162 | 62 244 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku         | 53 162 | 62 244 |
| Kokku müügitulu                             | 53 162 | 62 244 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |        |        |
| Tarkvaraarendus (EMTAK-i kood 62011)        | 53 162 | 62 244 |
| Kokku müügitulu                             | 53 162 | 62 244 |

## Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                 | 2015  | 2014  |
|---------------------------------|-------|-------|
| Energia                         | 2 021 | 2 384 |
| Kütus                           | 2 021 | 2 384 |
| Mitmesugused bürookulud         | 2 084 | 127   |
| Koolituskulud                   | 0     | 27    |
| Telefon                         | 835   | 679   |
| Muud                            | 0     | 4 277 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 4 940 | 7 494 |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2015          | 2014          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                             | 12 000        | 9 680         |
| Sotsiaalmaksud                                        | 7 026         | 6 401         |
| Juhatuse liikme tasu                                  | 9 000         | 9 428         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>28 026</b> | <b>25 509</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>1</b>      | <b>1</b>      |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Nõuded     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 10 853     | 5 594      |

| 2015                                                                                                                             | Müügid |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 53 162 |
|                                                                                                                                  |        |
| 2014                                                                                                                             | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 74 693 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2015   | 2014   |
| Arvestatud tasu                                                               | 18 000 | 19 108 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

**Cleverex OÜ (registrikood: 12077775) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ENRIKO KÄSPER      | Juhatuse liige     | 30.06.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 771        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 14 941        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>28 712</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| Dividendideks                                | 18 000        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>18 000</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 771        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 14 941        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>28 712</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| Dividendideks                                | 18 000        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>18 000</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala       | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Programmeerimine | 62011      | 53162           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Enriko Käsper  | 37809150039                               |                   | 2500 EUR                     |

## Sidevahendid

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