

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Cleveron AS

registrikood: 11405467

tänavaga nimi: Reinu tee

maja number: 48

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71020

telefon: +372 5036904

e-posti aadress: info@cleveron.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustised	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 14 Eraldised	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 17 Aktsiakapital	20
Lisa 18 Müügitulu	21
Lisa 19 Muud äritulud	21
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 22 Tööjõukulud	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Cleveroni peamiseks tegevusvaldkonnaks on pakirobotite ja -automaatide arendamine, tootmine ning müük. Lähtuvalt kliendi vajadustest ja pakide mahust pakutakse terviklahendust, mis sisaldab riistvara- ja tarkvara ning järelteenindust. Cleveroni põhitooted on automaatikal põhinevad SnapLocker ja CleverBox ning robotikal põhinevad PackRobot ja CleverFlex. Peamised kliendid on suured jaekaubandusettevõtted, kes soovivad pakide kättetoimetamist muuta efektiivsemaks, kiiremaks ja lihtsamaks.

Tegevuskeskkond

Alates 2017. aastast on Cleveron võtnud suuna keskenduda vaid USA ja Euroopa sihtklientidele. Selle peamiseks põhjuseks on e-kaubanduse kasvust tulenevad väljakutsed, mis mõjutavad kaupmehi kõige tugevamini. E-kaubanduse mahtu maailma jaekaubanduses hinnatakse 2018. aastal 2,8 triljonile USA dollarile. Järgnevatel aastatel prognoositakse e-kaubanduse kasvu jaekaubanduses keskmiselt 18% (allikas: Statista 2018). E-kaubanduse kasvu ärakasutamise ja oma e-kanalite arendamise osas on jaekaupmehed erinevates arengufaasides. See omakorda võimaldab tekitada Cleveroni uuenduslike lahenduste vastu järjepideva nõudluse. Jaekaupmeeste suurimad mured on pakimahtude suurenemisest tulenevalt kulude kasv ja internetist ostetud kaupade kättetoimetamise madal kliendikogemus. Cleveroni lahendused aitavad vähendada kulusid, efektiivistada operatsioone ja tõsta lõpptarbija e-kanalist sooritatud ostu kogemust.

Olulisemad sündmused 2017.aastal

2017. aasta oli Cleveroni arenguloos olulise tähendusega verstapostiks, nii tegevusmahtude laiendamise, innovaatiliste lahenduste turuletoomise kui organisatsiooni arengu aspektist. Walmardiga sõlmiti leping täiendava 500 PackRoboti tellimiseks. Koostöö laienemine maailma juhtiva jaekaubandusettevõttega annab tunnistust heast tootest ja kliendikogemusest.

Ettevõtte kiire kasv seab uusi väljakutseid kogu organisatsioonile. Täpsustati Cleveroni ärilist fookust, alustati tulemusjuhtimise rakendamist, vaadati üle missioon, visioon ja väärtused, uuendati organisatsiooni struktuuri. Cleveroni suurepärased tooted ja innovatiivne arendustegevus leidis kõrget tunnustust. PackRobot nomineeriti maineka Edison Awards finalistiks transpordi ja logistika kategoorias ning võitis pronksauhinna. Cleveron on esimene Eesti ettevõtte, kes on Edison Awardsil nomineeritud.

Investeeringud ja arendustegevus

Põhivarasse investeeriti 2017.aastal kokku 1 941t€, millest omatarbeks arenguväljaminekute kapitaliseerimine moodustas 1 511 t€ (2016.a 723 t€). Arendustegevuse fookuses oli uus toode CleverFlex, mis võimaldab e-kaubanduse lahendusi kasutataval jaekaubanduse ettevõtetel suuri pakimahte (mahutavusega 2000+ pakikohta) väljastada kiirelt ja kuluefektiivselt. Esimene CleverFlex piloteeriti Inditexi (kaubamärgid Zara, Pull&Bear, Massimo Dutti, Bershka, Stradivarius, jt) tellimisel A Corunas, Hispaanias. Cleveron tutvustas Äriplaan 2018 konverentsil uue kodupakiautomaadi CleverPod kontseptsioonilahendust. Kodupakiautomaat saab olema suunatud eratarbijale ning sellesse on võimalik tellida nii toidu- kui tarbekaupu. Tallinna, Laeva kortermajasse paigaldati maailma esimene pilvetehnoloogial põhinev nutipostikast, kuhu eraisikud saavad saadetisi tellida võtmevabalt. Arvestades tugevat nõudlust ettevõtte toodete osas, otsustati laiendada Viljandi koostetehast. 2017.aastal toimus juurdeehituse projekteerimine ning alustati ehitustööde ettevalmistusega. Olemasolevale 3 010 m² suletud netopinnale lisandub 7 502 m² tootmis-, lao- ja kontoripinda.

Majandustulemused

2017. majandusaastal kasvas müügitulu ligi 3,5 korda ning ettevõtte ärikasum oli 783 t€. Müügitulu tugevat kasvu mõjutas peamiselt PackRobotite seeriatootmise alustamine Walmardile. Olulised CleverBoxi jätkutellimused tulid ka teistelt klientidelt (Posti, Itella Estonia, Speedy, FoxPost), kes laiendasid oma pakiautomaatide võrgustikke. Kliendiportfelli lisandus mitmeid uusi kliente (ASDA, Inditex). Mahtude kasvust tulenevalt on oluliselt suurenenud tegevuskulud. Võrreldes 2016.aastaga suurenesid tööjõukulud 87%, kuid tööjõukulu osakaal müügitulust langes 46%lt 25%-ni. Keskmine töötajate arv (FTE ehk täistöökohta ekvivalent) oli 87, kasvades aastaga 60%. Keskmine töötasu FTE kohta oli 2 002 eurot, suurenedes aastaga 14%. Mitmesugused tegevuskulud kasvasid tulenevalt töötajate arvu kasvust ning hoogustunud turundus- ja arendustegevusest.

Olulisemad suhtarvud

Suhtarv	Definitsioon	2017	2016
Müügitulu kasv, %	Müügitulu muutus / müügitulu eelmisel aastal * 100%	244%	30%
Ärikasumi marginaal, %	Ärikasum / müügitulu *100%	7%	-6%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,3	1,6
Likviidsuskordaja	(Käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	0,8	0,3
Varade tootlus	Puhaskasum / perioodi keskmised varad *100%	7%	-4%
Omakapitali tootlus	Puhaskasum / perioodi keskmine omakapital *100%	15%	-5%
Omakapitali määr	Omakapital / vara * 100%	33%	87%

Eesmärgid ja plaanid 2018. aastaks

2018.aastal jätkatakse innovaatilist ja kiiret arendustegevust uute toodete väljatöötamisel. Eesmärk on lansseerida 3 - 5 pilootprojekti uute klientidega. Samuti on kavas laiendada müügi- ja hooldusvõrgustikku Euroopas, alustada CleverFlexi seeriatootmist ning lõpetada Viljandi tehase juurdeehitus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 372 985	35 791	2
Nõuded ja ettemaksed	2 263 637	181 486	3
Varud	3 218 413	828 561	4
Kokku käibevarad	9 855 035	1 045 838	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	35 162	16 519	
Materiaalsed põhivarad	2 118 572	1 910 966	7
Immateriaalsed põhivarad	3 145 915	2 025 707	8
Kokku põhivarad	5 299 649	3 953 192	
Kokku varad	15 154 684	4 999 030	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 937	185 453	11
Võlad ja ettemaksed	7 495 736	470 703	12
Eraldised	282 900	0	14
Kokku lühiajalised kohustised	7 809 573	656 156	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 301 202	18 289	11
Kokku pikaajalised kohustised	2 301 202	18 289	
Kokku kohustised	10 110 775	674 445	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	17
Ülekurss	994 294	994 294	
Oma aktsiad	-4 300	0	
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 302 791	3 515 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	723 624	-212 547	
Kokku omakapital	5 043 909	4 324 585	
Kokku kohustised ja omakapital	15 154 684	4 999 030	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	11 222 095	3 257 792	18
Muud äritulud	257 659	5 514	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	286 685	182 275	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	1 590 465	1 253 028	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 866 933	-2 157 365	20
Mitmesugused tegevuskulud	-1 275 629	-828 231	21
Tööjõukulud	-2 818 578	-1 508 212	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-612 314	-406 303	
Ärikasum (kahjum)	783 450	-201 502	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	18 643	-8 204	
Intressitulud	170	438	
Intressikulud	-78 639	-3 279	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	723 624	-212 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	723 624	-212 547	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	783 450	-201 502	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	612 314	406 303	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 436	-3 114	
Kokku korrigeerimised	609 878	403 189	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 082 151	4 063	
Varude muutus	-2 389 853	-121 926	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 280 208	232 012	
Laekunud intressid	170	438	
Muud rahavood äritegevusest	1 484	3 770	
Kokku rahavood äritegevusest	4 203 186	320 044	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 896 655	-1 359 815	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 542	3 333	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 893 113	-1 356 482	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 200 000	172 556	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-172 556	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 755	-5 450	
Makstud intressid	-50 914	-3 279	
Laekumised sihtfinantseerimisest	79 646	0	16
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-4 300	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 027 121	163 827	
Kokku rahavood	4 337 194	-872 611	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 791	908 402	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 337 194	-872 611	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 372 985	35 791	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 000	994 294	0	2 500	3 515 338	4 537 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-212 547	-212 547
31.12.2016	25 000	994 294	0	2 500	3 302 791	4 324 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	723 624	723 624
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-4 300	0	0	-4 300
31.12.2017	25 000	994 294	-4 300	2 500	4 026 415	5 043 909

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cleveron AS (edaspidi ka "Ettevõte") raamatupidamise aastaaruanne perioodi 01. jaanuar 2017 kuni 31. detsember 2017 kohta on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard 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) saldosid.

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 -kohustised

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 omakapitaaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustuste ning tuletisinstrumentide puhul.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale 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.

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.

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 valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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, milleta toodetud põhivara ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Immateriaalse põhivara lõpetamata projektina kajastatakse arenduskulutused. Uurimisväljaminekud kajastatakse perioodi kuluna.

Arendusväljaminekud kapitaliseeritakse immateriaalse varana juhul, kui täidetud on kõik alltoodud kriteeriumid (RTJ 5):

- (a) on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;
- (b) ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;
- (c) immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata (sh turu olemasolu projekti elluviimisel tekkivate toodete või teenuste jaoks);
- (d) arendusväljaminekute suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Vara väärtuse langus

Soetusmaksumuse meetodil kajastatava materiaalse ja immateriaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, ehitised	20
Transpordivahendid	4-8
Seadmed, inventar	5-8
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.

Finantskohustised

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus alget soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" nende tekkimise perioodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 tehtavate 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 20/80 väljamaksetelt.

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.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab Ettevõtte netomeetodit.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist, mille lepingud on lühemad kui 1 kuu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Juhul kui tellimuse täitmine langeb erinevatesse aruandeperioodidesse, kajastatakse tulu teenuse müügist 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	4 372 985	35 791
Kokku raha	4 372 985	35 791

Ettevõtte teenis intressitulu hoiustelt 2017.a. 170 eurot ja 2016.a. 438 eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 696 336	1 696 336	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 696 336	1 696 336	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	563 651	563 651	0	0	5
Muud nõuded	136	136	0	0	
Ettemaksed	3 514	3 514	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 514	3 514	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 263 637	2 263 637	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	132 964	132 964	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44 265	44 265	0	0	5
Muud nõuded	742	742	0	0	
Ettemaksed	3 515	3 515	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 515	3 515	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	181 486	181 486	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 931 146	406 704
Lõpetamata toodang	654 753	368 068
Ettemaksed varude eest	632 514	53 789
Kokku varud	3 218 413	828 561

Varude allahindlust aruandeperioodil ja eelmisel perioodil ei toimunud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	226 913	0	19 977	0
Üksikisiku tulumaks	0	38 768	0	20 202
Erisoodustuse tulumaks	0	1 502	0	550
Sotsiaalmaks	0	144 460	0	74 619
Kohustuslik kogumispension	0	4 757	0	2 189
Töötuskindlustusmaksed	0	6 851	0	3 547
Ettemaksukonto jääk	336 738		24 288	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	563 651	196 338	44 265	101 107

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
CZ28737725	EasyPost s.r.o	Tšehhi	logistikateenused	50	50
ES A95767844	Intelligent Delivery s.a.	Hispaania	logistikateenused	7.14	5.56

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Intelligent Delivery s.a.	16 519	18 643	35 162
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	16 519	18 643	35 162

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
EasyPost s.r.o	50	21.12.2010	4 052
Intelligent Delivery s.a.	10	23.05.2014	30 000

Cleveron AS osalus EasyPOST s.r.o kapitaliosaluse meetodil kajastatavas sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust. Sellest tulenevalt kajastatakse investeringut bilansiväliselt. Seisuga 31.12.2017 oli Cleveron AS bilansiväline kahjum sidusettevõtte osadelt 1 430 eurot (2016:1 351 eurot). Ettevõttes EasyPOST s.r.o 2017.a. majandustegevust ei toimunud.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	100 000	1 243 488	47 456	102 981	42 671	193 108	86 963	0	0	1 623 559
Akumuleeritud kulum	0	-82 899	-10 233	-70 068	-28 243	-108 544	-33 572	0	0	-225 015
Jääkmaksumus	100 000	1 160 589	37 223	32 913	14 428	84 564	53 391	0	0	1 398 544
Ostud ja parendused	0	0	0	85 568	541 741	627 309	9 478	0	0	636 787
Amortisatsioonikulu	0	-62 175	-6 188	-22 776	-16 145	-45 109	-16 862	0	0	-124 146
Müügid	0	0	-219	0	0	-219	0	0	0	-219
31.12.2016										
Soetusmaksumus	100 000	1 243 488	43 949	186 714	584 412	815 075	96 441	0	0	2 255 004
Akumuleeritud kulum	0	-145 074	-13 133	-91 009	-44 388	-148 530	-50 434	0	0	-344 038
Jääkmaksumus	100 000	1 098 414	30 816	95 705	540 024	666 545	46 007	0	0	1 910 966
Ostud ja parendused	51 000	1 000	135 016	89 813	26 650	251 479	26 172	100 763	100 763	430 414
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	51 000	1 000						0	0	52 000
Muud ostud ja parendused			135 016	89 813	26 650	251 479	26 172	100 763	100 763	378 414
Amortisatsioonikulu	0	-62 195	-14 036	-51 598	-75 133	-140 767	-18 740	0	0	-221 702
Müügid	0	0	-1 106	0	0	-1 106	0	0	0	-1 106
31.12.2017										
Soetusmaksumus	151 000	1 244 488	176 438	249 228	611 063	1 036 729	108 244	100 763	100 763	2 641 224
Akumuleeritud kulum	0	-207 269	-25 748	-115 308	-119 522	-260 578	-54 805	0	0	-522 652
Jääkmaksumus	151 000	1 037 219	150 690	133 920	491 541	776 151	53 439	100 763	100 763	2 118 572

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	3 542	3 333
Transpordi- vahendid	3 542	3 333
Kokku	3 542	3 333

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 881 045	1 881 045
Akumuleeritud kulum	-296 209	-296 209
Jääkmaksumus	1 584 836	1 584 836
Ostud ja parendused	723 028	723 028
Amortisatsioonikulu	-282 157	-282 157
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 604 073	2 604 073
Akumuleeritud kulum	-578 366	-578 366
Jääkmaksumus	2 025 707	2 025 707
Ostud ja parendused	1 510 819	1 510 819
Amortisatsioonikulu	-390 611	-390 611
31.12.2017		
Soetusmaksumus	4 114 892	4 114 892
Akumuleeritud kulum	-968 977	-968 977
Jääkmaksumus	3 145 915	3 145 915

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	18 289	5 675	12 614	1,85%+6k euribor	EUR	2019
Swedbank Liising AS	43 910	8 162	35 748	1,75%+6k euribor	EUR	2022
SEB Liising	61 120	8 280	52 840	1,69%+3 kuu euribor	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	123 319	22 117	101 202			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	23 850	5 561	18 289	1,85%+6k euribor	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	23 850	5 561	18 289			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Muud varad	141 532	28 828
Kokku	141 532	28 828

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	72 822	64 002
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	9 911	14 967
1-5 aasta jooksul	4 496	16 246

Ettevõtte rendib mittekatkestatavate kasutusrendi tingimustel autosid ja tõstukit.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi kasutamine, AS SEB Pank	8 820	8 820			0%	EUR	31.05.2019	
Lühiajalised laenud kokku	8 820	8 820						
Pikaajalised laenud								
Allutatud laen	2 200 000	0	2 200 000		5%	EUR	31.05.2021	
Pikaajalised laenud kokku	2 200 000	0	2 200 000					
Kapitalirendikohustised kokku	123 319	22 117	101 202					9
Laenukohustised kokku	2 332 139	30 937	2 301 202					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi kasutamine, AS SEB Pank	7 336	7 336			0%	EUR	31.05.2018	
Arvelduslaen Swedbank-ist	172 556	172 556			6k euribor+2,85%	EUR	21.03.2017	
Lühiajalised laenud kokku	179 892	179 892						
Kapitalirendikohustised kokku	23 850	5 561	18 289					9
Laenukohustised kokku	203 742	185 453	18 289					

Ettevõtte varadele on seatud kommertsipant summas 886 241 eurot, millest pandiga kaetud kohustusi on 300 000 eurot. Lisaks on seatud 1 jrk hüpoteek kinnistule reg.osa nr 4030439 aadressil Reinu tee 48, Viljandi, Viljandimaa, summas 1 300 000 eurot ning SA KredEx proportsionaalne käendus 75% ulatuses.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	843 199	843 199	
Võlad töövõtjatele	249 393	249 393	13
Maksuvõlad	196 338	196 338	5
Muud võlad	28 997	28 997	
Intressivõlad	27 726	27 726	
Muud viitvõlad	1 271	1 271	
Saadud ettemaksed	4 176 642	4 176 642	
Muud saadud ettemaksed	4 176 642	4 176 642	
Tagatisraha	2 001 167	2 001 167	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 495 736	7 495 736	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	98 174	98 174	
Võlad töövõtjatele	124 011	124 011	13
Maksuvõlad	101 107	101 107	5
Muud võlad	36	36	
Saadud ettemaksed	147 375	147 375	
Muud saadud ettemaksed	147 375	147 375	
Kokku võlad ja ettemaksed	470 703	470 703	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasu	212 719	109 622
Puhkusekohustus	36 674	14 389
Kokku võlad töövõtjatele	249 393	124 011

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Kokku eraldised	0	282 900	0	282 900
Sealhulgas:				
Lühiajalised	0	282 900	0	282 900
Garantiieraldis	0	282 900	0	282 900

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2017 oli 4 026 415 (2016: 3 302 791 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel netodividendina on 805 283 eurot (2016: 660 558 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31. detsember 2017.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017		2016	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EU50862 Toidurobot	79 646	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	79 646	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	79 646	0	0	0

Kui Cleveron AS ei saavuta perioodil 01.01.2017. a kuni 31.12.2019. a projekti tulemuste kumulatiivset müügikäivet, mis on vähemalt 60,0% (23,25 mln EUR) taotlusedokumentides toodud prognoositavast müügikäibest tootearendusprojekti EU39861 (projekti periood 01.08.2011 - 31.12.2013) loodatavalt uutelt toodetelt ja teenustelt, siis on EAS-il õigus toetust tagasi nõuda proportsionaalselt vähem saavutatud müügikäibe võrra.

Lisa 17 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	250 000	250 000
Aktsiate nimiväärtus	0.10	0.10

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 348 592	2 963 103
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 348 592	2 963 103
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	7 873 503	294 689
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 873 503	294 689
Kokku müügitulu	11 222 095	3 257 792
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tehnoloogia müümine ja paigaldamine	11 222 095	3 257 792
Kokku müügitulu	11 222 095	3 257 792

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 436	3 114
Kasum valuutakursi muutustest	83 400	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 132	2 400
Muud	168 691	0
Kokku muud äritulud	257 659	5 514

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	6 658 572	1 675 007
Müügi eesmärgil ostetud teenused	373 338	259 547
Energia	4 227	22 516
Elektrienergia	4 227	14 440
Soojusenergia	0	8 076
Alltöövõtutööd	219 168	0
Transpordikulud	183 483	23 297
Logistikakulud	28 173	0
Üür ja rent	14 964	3 527
Garantiifond	282 900	0
Muud	102 108	173 471
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 866 933	2 157 365

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	72 822	64 002
Energia	46 687	16 892
Elektrienergia	15 223	0
Soojusenergia	6 598	0
Kütus	24 866	16 892
Veevarustusteenused	523	0
Mitmesugused bürookulud	290 210	112 702
Uurimis- ja arengukulud	95 925	71 765
Lähetuskulud	136 643	143 258
Koolituskulud	89 428	27 276
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	15 061	0
Reklaamikulud	118 361	45 124
Muud	409 969	347 212
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 275 629	828 231

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 090 552	1 119 165
Sotsiaalmaksud	711 619	380 428
Töötuskindlustusmaksed	16 406	8 619
Kokku tööjõukulud	2 818 577	1 508 212
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	87	53
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	86	52
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	20 653	6 846	3 680	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	13 601	49 913	315	24 285
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 605	60	864	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	55 646	34 876

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2018

Cleveron AS (registrikood: 11405467) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO KÜTT	Juhatuse liige	23.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Cleveron AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Cleveron AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulenumust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeauditori number 621

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

23.03.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Cleveron AS (registrikood: 11405467) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	23.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 302 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	723 624
Kokku	4 026 415
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 026 415
Kokku	4 026 415

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	28291	11222095	100.00%	Jah

Sidevahendid

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