

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Cleverex OÜ

registrikood: 12077775

tänava/talu nimi, Tuisu tee 19

maja ja korteri number:

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil 01.01.2018 - 31.12.2018 oli Cleverex OÜ põhitegevuseks tarkvaraarendus (EMTAK kood 62011). 2018. aasta käive moodustas 52292 eurot, puhaskasum oli 1663 eurot. 2018 aastal oli ettevõttel üks töötaja ning tööjõukulud olid 13800 eurot, millest juhatuse liikme tasu 4800 eurot.

2019 aastal on kavas jätkuvalt tegeleda tarkvaraarendusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	18 851	21 321
Finantsinvesteeringud	10 000	0
Nõuded ja ettemaksed	3 804	15 304
Varud	3 047	0
Kokku käibevarad	35 702	36 625
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 630	0
Kokku põhivarad	2 630	0
Kokku varad	38 332	36 625
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 968	3 924
Kokku lühiajalised kohustised	3 968	3 924
Kokku kohustised	3 968	3 924
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 951	10 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 663	19 916
Kokku omakapital	34 364	32 701
Kokku kohustised ja omakapital	38 332	36 625

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	52 292	51 306
Mitmesugused tegevuskulud	-22 490	-6 382
Tööjõukulud	-18 600	-18 533
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-605	-1 478
Muud ärikulud	-2 112	0
Ärikasum (kahjum)	8 485	24 913
Intressitulud	151	0
Muud finantstulud ja -kulud	-6 973	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 663	24 916
Tulumaks	0	-5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 663	19 916

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev Cleverex OÜ raamatupidamise aastaaruanne on Väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruanne lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist ning koosneb kahest põhiaruandest: detailne bilanss ja kasumiaruanne ning kuni 9 lisa.

Cleverex OÜ aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2018 - 31.12.2018 kohta. Aruanne on Eestis ametlikult kehtivas väärings - 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.

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

Finantsvarad

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

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 aruandekuupäeva 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.

Varud

Varude hulgas kajastatakse krüptoraha õiglasest väärtusest, muutustega läbi kasumiaruande.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1200

Tulud

Müügitulude, muude äritulude, finantstulude ja erakorraliste tulude aastasene 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 aruandekuupäeval sissenõutavad, kuid aruandekuupäeval 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 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Krüptoraha	3 047	0
Kokku varud	3 047	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2016				
Soetusmaksumus	13 083		13 083	13 083
Akumuleeritud kulum	-11 605		-11 605	-11 605
Jääkmaksumus	1 478		1 478	1 478
Amortisatsioonikulu	-1 478		-1 478	-1 478
31.12.2017				
Soetusmaksumus	13 083		13 083	13 083
Akumuleeritud kulum	-13 083		-13 083	-13 083
Jääkmaksumus	0		0	0
Ostud ja parendused		3 235	3 235	3 235
Muud ostud ja parendused		3 235	3 235	3 235
Amortisatsioonikulu		-605	-605	-605
31.12.2018				
Soetusmaksumus	13 083	3 235	16 318	16 318
Akumuleeritud kulum	-13 083	-605	-13 688	-13 688
Jääkmaksumus	0	2 630	2 630	2 630

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	341	341
Võlad töövõtjatele	1 605	1 605
Maksuvõlad	2 022	2 022
Kokku võlad ja ettemaksed	3 968	3 968
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	375	375
Võlad töövõtjatele	1 503	1 503
Maksuvõlad	2 046	2 046
Kokku võlad ja ettemaksed	3 924	3 924

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2500 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2018 moodustas 1663 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 6323 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 25291 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018a.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 292	51 306
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 292	51 306
Kokku müügitulu	52 292	51 306
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarendus (EMTAK-i kood 62011)	52 292	51 306
Kokku müügitulu	52 292	51 306

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	9 130	9 080
Sotsiaalmaksud	4 670	4 653
Juhatuse liikme tasu	4 800	4 800
Kokku tööjõukulud	18 600	18 533
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 917	262	11 315

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 292	51 306

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	13 800	13 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Cleverex OÜ (registrikood: 12077775) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRIKO KÄSPER	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 663
Kokku	31 614
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 614
Kokku	31 614

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 663
Kokku	31 614
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 614
Kokku	31 614

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	52292	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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