

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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
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 01.01.2020 - 31.12.2020 oli Cleverex OÜ põhitegevuseks tarkvaraarendus (EMTAK kood 62011). 2020. aasta käive moodustas 57239 eurot, puhaskasum oli 33514 eurot. 2020 aastal oli ettevõttel üks töötaja ning tööjõukulud olid 22841 eurot, millest juhatuse liikmetasu oli 4800 eurot.

2021. aastal on kavas jätkuvalt tegeleda tarkvaraarendusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	40 424	25 309
Nõuded ja ettemaksed	36 879	25 105
Varud	17 256	8 330
Kokku käibevarad	94 559	58 744
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	689	1 660
Kokku põhivarad	689	1 660
Kokku varad	95 248	60 404
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	5 565	4 235
Kokku lühiajalised kohustised	5 565	4 235
Kokku kohustised	5 565	4 235
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 419	31 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 514	21 805
Kokku omakapital	89 683	56 169
Kokku kohustised ja omakapital	95 248	60 404

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	57 239	56 244
Muud äritulud	13	0
Mitmesugused tegevuskulud	-10 988	-12 984
Tööjõukulud	-22 841	-19 403
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-971	-971
Muud ärikulud	-2 218	-2 206
Ärikasum (kahjum)	20 234	20 680
Intressitulud	4 354	1 842
Muud finantstulud ja -kulud	8 926	-717
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 514	21 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 514	21 805

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 01.01.2020 - 31.12.2020 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 alljärgnevates 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 väärtuses, 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 aastasine 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Krüptoraha	17 256	8 330
Kokku varud	17 256	8 330

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Amortisatsioonikulu		-970	-970	-970
31.12.2019				
Soetusmaksumus	13 083	3 235	16 318	16 318
Akumuleeritud kulum	-13 083	-1 575	-14 658	-14 658
Jääkmaksumus	0	1 660	1 660	1 660
Amortisatsioonikulu		-971	-971	-971
31.12.2020				
Soetusmaksumus	13 083	3 235	16 318	16 318
Akumuleeritud kulum	-13 083	-2 546	-15 629	-15 629
Jääkmaksumus	0	689	689	689

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 107	1 107
Võlad töövõtjatele	1 832	1 832
Maksuvõlad	2 626	2 626
Kokku võlad ja ettemaksed	5 565	5 565
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	430	430
Võlad töövõtjatele	1 544	1 544
Maksuvõlad	2 261	2 261
Kokku võlad ja ettemaksed	4 235	4 235

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2500 eurot.		

2020 aasta ettevõtte jaotamata kasum oli 33514 eurot ja jaotamata kasum kokku seisuga 31. detsember 2020 moodustas 86933 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 17387 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 69546 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2020a.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 239	56 244
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 239	56 244
Kokku müügitulu	57 239	56 244
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarendus (EMTAK-i kood 62011)	57 239	56 244
Kokku müügitulu	57 239	56 244

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	12 300	9 730
Sotsiaalmaksud	5 741	4 873
Juhatuse liikme tasu	4 800	4 800
Kokku tööjõukulud	22 841	19 403
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 682	214	4 610	458

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	16 800	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Cleverex OÜ (registrikood: 12077775) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRIKO KÄSPER	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 514
Kokku	86 933
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 933
Kokku	86 933

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 514
Kokku	86 933
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 933
Kokku	86 933

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	57239	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