

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Cleverex OÜ

registrikood: 12077775

tänavatalu nimi, Tuisu tee 19

maja ja korteri number:

küla: Üksnurme küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 01.01.2021 - 31.12.2021 oli Cleverex OÜ põhitegevuseks tarkvaraarendus (EMTAK kood 62011). 2021. aasta käive moodustas 36 560 eurot, puhaskasum oli 48 628 eurot. 2021 aastal oli ettevõttel üks töötaja ning tööjõukulud olid 17 262 eurot, millest juhatuse liikme tasu oli 2800 eurot.

2022. aastal on kavas jätkuvalt tegeleda tarkvaraarendusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	43 173	40 424
Nõuded ja ettemaksed	29 337	36 879
Varud	66 846	17 256
Kokku käibevarad	139 356	94 559
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	29	689
Kokku põhivarad	29	689
Kokku varad	139 385	95 248
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 074	5 565
Kokku lühiajalised kohustised	1 074	5 565
Kokku kohustised	1 074	5 565
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 933	53 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 628	33 514
Kokku omakapital	138 311	89 683
Kokku kohustised ja omakapital	139 385	95 248

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	36 560	57 239
Muud äritulud	24	13
Mitmesugused tegevuskulud	-12 028	-10 988
Tööjõukulud	-17 263	-22 841
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-660	-971
Muud ärikulud	-2 201	-2 218
Ärikasum (kahjum)	4 432	20 234
Intressitulud	5 106	4 354
Muud finantstulud ja -kulud	39 090	8 926
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 628	33 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 628	33 514

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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 põhimõttele. 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 arvestuspõhimõtetel 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 õiglasel väärtusel, 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 akumuliseeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1200

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 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Krüptoraha	66 846	17 256
Kokku varud	66 846	17 256

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Amortisatsioonikulu		-660	-660	-660
31.12.2021				
Soetusmaksumus	13 083	3 235	16 318	16 318
Akumuleeritud kulum	-13 083	-3 206	-16 289	-16 289
Jääkmaksumus	0	29	29	29

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	344	344
Võlad töövõtjatele	0	0
Võlad seotud osapooltele	0	0
Maksuvõlad	730	730
Kokku võlad ja ettemaksed	1 074	1 074
	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

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2500 eurot.		

2021 aasta ettevõtte jaotamata kasum oli 48118 eurot ja jaotamata kasum kokku seisuga 31. detsember 2021 moodustus 135051 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 27010 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 108041 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021a.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 560	57 239
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 560	57 239
Kokku müügitulu	36 560	57 239
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarendus (EMTAK-i kood 62011)	36 560	57 239
Kokku müügitulu	36 560	57 239

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	10 120	12 300
Sotsiaalmaksud	4 342	5 741
Juhatuse liikme tasu	2 800	4 800
Kokku tööjõukulud	17 262	22 841
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)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	12 920	16 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Cleverex OÜ (registrikood: 12077775) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRIKO KÄSPER	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 628
Kokku	135 561

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 628
Kokku	135 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	36560	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