

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: CLEVEN OÜ

registrikood: 12548529

tänavanimi, maja number: Kajakatn 28a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13418

telefon: +372 5013672

e-posti aadress: rene@oruman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

CLEVEN OÜ registreeriti 07.10.2013 eesmärgiga pakkuda erinevatele lepingulistele klientidele IT- juhtimise teenust.

Ettevõtte müügitulu 2023. aastal oli 230 514 eurot (2022. aastal 295 439 eurot), CLEVEN OÜ kasum 2023. aastal oli 317 847 eurot (2022. aastal 161 243 eurot).

2024. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	158 551	201 094	
Finantsinvesteeringud	0	37 624	
Nõuded ja ettemaksud	31 543	49 041	2
Kokku käibevarad	190 094	287 759	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 125	1 125	3
Finantsinvesteeringud	143 382	40 000	
Materiaalsed põhivarad	30 120	42 149	4
Kokku põhivarad	174 627	83 274	
Kokku varad	364 721	371 033	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	5 199	14 358	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 199	14 358	
Kokku kohustised	5 199	14 358	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 925	192 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 847	161 243	
Kokku omakapital	359 522	356 675	
Kokku kohustised ja omakapital	364 721	371 033	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	230 514	295 439	
Muud äritulud	5 562	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 127	-126 546	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 773	-79 864	
Tööjõukulud	-23 398	-21 342	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 757	-10 899	4
Muud ärikulud	-1	-416	
Ärikasum (kahjum)	120 020	56 372	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	221 007	103 040	3
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-6 620	5 298	
Intressitulud	5 588	1 523	
Muud finantstulud ja -kulud	333	351	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	340 328	166 584	
Tulumaks	-22 481	-5 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 847	161 243	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cleven OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütar-ettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütar- ja sidusettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruande muudes tegevuskuludes ja bilansis eraldi real miinusemärgiga. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 630 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 630 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 630 eurot**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksustamise kord näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (14/86 netodividendina väljamakstud summalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Cleven OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatuse liikmeid ja nende lähedasi.

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osaühingu juhatus, tegevdirektor.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	180	180	
Ostjatelt laekumata arved	180	180	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	672	672	
Ettemaksed	30 691	30 691	
Tulevaste perioodide kulud	30 691	30 691	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 543	31 543	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 200	1 200	
Ostjatelt laekumata arved	1 200	1 200	
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 334	12 334	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	394	394	
Ettemaksed	35 113	35 113	
Tulevaste perioodide kulud	35 113	35 113	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 041	49 041	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14449790	SRINI OÜ	Eesti	Programmeerimine	45	45

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	43 573	2 806	2 600	48 979	8 367	57 346
Akumuleeritud kulum	-7 541	-1 039	-890	-9 470	-4 640	-14 110
Jääkmaksumus	36 032	1 767	1 710	39 509	3 727	43 236
Ostud ja parendused	0	0	10 228	10 228	0	10 228
Amortisatsioonikulu	-6 997	-1 075	-996	-9 068	-1 830	-10 898
Muud muutused	-417	0	0	-417	0	-417
31.12.2022						
Soetusmaksumus	42 573	2 159	12 827	57 559	8 367	65 926
Akumuleeritud kulum	-13 955	-1 467	-1 885	-17 307	-6 470	-23 777
Jääkmaksumus	28 618	692	10 942	40 252	1 897	42 149
Ostud ja parendused	0	1 566	0	1 566	9 600	11 166
Amortisatsioonikulu	-3 010	-921	-2 753	-6 684	-1 557	-8 241
Müügid (jääkmaksumuses)	-14 437	0	0	-14 437	0	-14 437
Muud muutused	0	0	-177	-177	-340	-517
31.12.2023						
Soetusmaksumus	23 323	1 566	10 228	35 117	9 600	44 717
Akumuleeritud kulum	-12 152	-229	-2 216	-14 597	0	-14 597
Jääkmaksumus	11 171	1 337	8 012	20 520	9 600	30 120

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	19 999	0
Transpordivahendid	19 999	0
Kokku	19 999	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 732	2 732
Võlad töövõtjatele	1 776	1 776
Maksuvõlad	691	691
Kokku võlad ja ettemaksud	5 199	5 199
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 972	5 972
Võlad töövõtjatele	1 585	1 585
Maksuvõlad	641	641
Muud võlad	6 160	6 160
Muud viitvõlad	6 160	6 160
Kokku võlad ja ettemaksud	14 358	14 358

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	17 400	15 850
Sotsiaalmaksud	5 881	5 357
Muud	117	135
Kokku tööjõukulud	23 398	21 342
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Sidusettevõtjad	0	12 334	2
Kokku nõuded ja ettemaksud	0	12 334	

--

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 000	25 000	0	449	
Kokku antud laenud	0	25 000	25 000	0	449	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	227 581	167 444
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 440	1 440
Kokku müüdüd	229 021	168 884

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	1 400	665
Kokku ostetud	1 400	665

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.01.2024

CLEVEN OÜ (registrikood: 12548529) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE ORUMAN	Juhatuse liige	22.01.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 847
Kokku	356 772
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 772
Kokku	356 772

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 847
Kokku	356 772
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 772
Kokku	356 772

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	227795	98.82%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1615	0.70%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013672
E-posti aadress	rene@oruman.ee