

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Cleveron AS

registrikood: 11405467

tänava/talu nimi, Reinu tee 48
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71020

telefon: +372 4354545

e-posti aadress: info@cleveron.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Laenuõuded	17
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 11 Kapitalirent	19
Lisa 12 Laenukohustised	21
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 15 Eraldised	23
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	23
Lisa 18 Aktsiakapital	24
Lisa 19 Müügitulu	25
Lisa 20 Muud äritulud	25
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 23 Tööjõukulud	26
Lisa 24 Muud ärikulud	26
Lisa 25 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	26
Lisa 26 Seotud osapooled	27
Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Cleveron on maailmas innovatsiooniliider robotiliste pakiautomaatide ja viimase miili click and collect lahenduste loomisel. Põhitegevuseks on nimetatud lahenduste arendus, tootmine ja globaalne müük. Cleveroni tehnoloogia võimaldab kaubanduse- ja logistikaettevõtetel toime tulla kiirelt kasvava e-kaubandusega seotud väljakutsetega. Cleveroni tooted võimaldavad kaupmeestel hoiustada suurel hulgal pakke väikese pinna peal ja koodi sisestamise peale väljastavad pakid vaid mõne sekundiga nii, et paki saaja ei vaja klienditeenindaja abi. Tänu sellele hoiavad globaalsed kaubandusketid ning logistikaettevõtted kokku väärtuslikku kaubanduspinda ning nende töötajad hoiavad kokku pakkide käsitlemisele kuluvat aega; ostja ei pea paki kättesaamist pikalt ootama ja säästab ka tellimiskuludelt.

Tegevuskeskkond

2021. aasta alguses oli tugev jätkumõju COVID-19 globaalsest viiruspuhangust. E-kaubandus on vaatamata viiruspuhangule liikunud tugevalt ja pöördumatult ülesmäge. Maailma e-kaubanduse kogumahuks hinnatakse 2022. aastal ca 4,6 triljonile eurole ning aastaks 2023 prognoositakse ca 5,1 triljonit eurot. Euroopas on oodata 2022. aasta e-kaubanduse mahuks 690 miljardit eurot ning selle kasvu 1,0 triljoni peale aastaks 2025 (www.statista.com).

Vaatamata viirusepuhangule on nii kaubanduse kui ka logistikasektoris järjest süvenev tööjõupuudus. USA's vähenes tööpuuduse määr 6,4 protsendilt aastaga 3,9 protsendini ning samal ajal kasvasid palgad keskmiselt 9 protsenti. See on viinud kaubanduse ja logistikaettevõtteid olukorda, kus kuluefektiivsete tehnoloogiate kasutuselevõtt on määrava tähtsusega.

Majandustulemused

Kuigi COVID mõju oli tunda veel tugevalt 2021. aasta esimeses kvartalis, siis aasta teises pooles said müügitulemused hoo sisse ning toodete ja teenuste müük kasvas aastaga 58%. 2021. aastal oli Cleveroni müügitulu 20,6 mln eurot, sellest eksport 91%. Kogu müügitulust moodustas teenuste müük (sh pakiautomaatide rent) 26%.

Töötajate keskmine arv (FTE) aastal 2021 oli 197 inimest, kasvades aastaga 2%.

Ettevõtte investeeris 2021. aastal kokku põhivarasse 2 790 tuhat eurot (2020: 2 209 tuhat eurot), millest kapitaliseeritud arenguväljaminekud moodustasid 1 313 tuhat eurot (2020: 1 883 tuhat eurot).

Teadus- ja arendustegevusse investeeris ettevõtte aruandeaastal kokku 4 096 tuhat eurot, millest 1 313 tuhat eurot on eelmainitud kapitaliseeritavad kulud, 859 tuhat eurot kompenseeritud sihtfinantseerimistega ning 1 924 tuhat eurot mittekapitaliseeritavad kulud ja Cleveroni Akadeemia.

Aruandeaastal arvestati tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid summas 135 tuhat eurot (2020: 49 tuhat eurot).

Aktisakapitali muutused

2021. aastal suurendati aktsiakapitali optsoonilepingute realiseerimisel kokku 1250 aktsia võrra kogusummas 125 eurot, ülekursiga 257 tuhat eurot. Cleveron AS aktsiakapital 31.12.2021 seisuga on 26 795 eurot.

Valuutakursside muutumise risk

Valuutariskide vältimiseks on ettevõtte peamised sissetulevad ja väljaminevad rahavood samas valuutas. Välisvaluutades tehtavad tehingud on väikeses mahus ning eraldi riskide maandamist selles osas ei kasutata.

Suhtarvud

Suhtarv	Valem	2021	2020
Müügitulu muutus, %	Müügitulu / eelmise aasta müügitulu * 100%	58%	-80%
Ärikasumi marginaal, %	Ärikasum / müügitulu * 100%	-22%	-37%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustised	2,09	2,86
ROA	Puhaskasum / keskmised varad * 100%	-19%	-19%
ROE	Puhaskasum / keskmine omakapital * 100%	-28%	-25%

Arendustegevus

Aktiivne arendustegevus jätkus ka 2021. aastal:

- Pakirobotitest tööme turule spetsiaalselt väikese müügipinnaga poodide jaoks loodud pakiroboti Cleveron 405, mis aitab kioskitel ja pakipunktidel ruumi efektiivsemalt ära kasutada ning klienditeenindust kiirendada. Cleveron 405 on küll mõõdule väike, kuid suudab ruutmeetril hoiustada kuni 170 pakki. Antud arendusprojekt toetati Euroopa Regionaalarengu Fondist läbi Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse.
- Telia ja Cleveroni koostöös sündinud digiesindus on maailmas ainulaadne lahendus, mille südames on Cleveroni uuenduslik, suure klienditeenindusekraaniga pakirobot. Tegu on ainulaadse mehitamata esinduse loomisega telekommunikatsiooni sektoris.
- Aasta teises pooles valmis välipakiautomaat Cleveron 352, mis on eeskätt suunatud logistikaettevõtetele, kes saavad sellega pakkuda ööpäevaringset teenust. Tänu modulaarsusele ja kompaktsusele on Cleveron 352 pakiautomaat paindlik lahendus, mille abil oma tööd efektiivsemaks muuta. Pakiautomaat on kiiresti paigaldatav ning lihtsasti hallatav läbi Cleveron S2 tarkvara.
- Mobility üksus jätkas autonoomse sõiduki riistvara, tarkvara arendamist: beta-sõidukiga sai läbitud erinevad tehnilised testid nii platsil kui avalikel tänavatel. Analüüside tulemusel disainiti ning projekteeriti parendatud sõiduki mudel, millega 2022. aastal pilootprojekte ning teenuse opereerimist pakkuda. Jätkus arendus ning testimine kaugjuhtimise tehnoloogia osas ning alustati kavandatavatele ärisuundadele vajaliku teenusetarkvara disaini ning arendusega.

2021. aasta muud märkimisväärsed sündmused ja verstapostid

- Cleveroni pakiautomaadid on installitud 37 erinevas riigis.
- Cleveronil on 50 globaalset suurklienti ning 20 distribuutorit.
- 2021. aastal alustasime teiste hulgas koostööd maailma ühe suurima kiirmoe rõivaketiga H&M, Šveitsi suurima jaeketiga Migros ning Uus-Meremaa toidupoodide ketiga Countdown.
- Falabella, meie Lõuna-Ameerika suurim klient, paigaldas Perusse maailma suurima pakiroboti Cleveron 402, mis mahutab tuhandeid pakke.
- Taani kaubanduskett Bilka võttis kasutusele Cleveroni kõige suurema toiduroboti Cleveron 501L, mis mahutab korraga 330 kastitäit toitu.
- Sel aastal paigaldasime 38 raamatukappi üle terve Eesti. 2021. aasta seisuga on meil Eestis kokku 49 raamatukogu kappi.
- Paigaldasime Kanadasse Ottawa linna suurima Cleveroni pakiautomaadi, mis on 19 meetrit pikk ja 3 meetrit sügav ning seda kasutatakse e-kaubandusest ostetud mööbli väljastamiseks.
- Alustasime koostööd Läti Postiga, kes kasutab Cleveroni tehnoloogiast nii kodupakiautomaate kui ka robotikat.
- Kaks uuenduslikku toodet, Cleveron 405 ja Cleveron 701, nomineeriti rahvusvahelises paki- ja postitehnoloogia auhindade galal
- Cleveron on jätkuvalt üks atraktiivsemaid ja ihaldusväärsemaid tööandjaid Eestis
- Eesti peaminister Kaja Kallas külastas Cleveroni peakontorit Viljandis
- Cleveron sulges toidukas.ee nimelise e-toidukaubanduse suunalise arendusprojekti.
- Cleveroni Akadeemia tudengid alustasid kolmandat õppeaastat.
- Cleveron Mobility sooritas maailma esimesed sõidueksamid autonoomse sõidukiga.
- Cleveron Mobility pilootprojekt koos DPD Hollandiga, mille käigus juhtisime robotkullerit 1500 km kauguselt.
- Algasime ja juhime riigiametnike ja erasektori osalusega töögruppi, kus töötame välja seadusandluse automaatsete ja kaugjuhitavate sõidukite teede toomiseks. See on üks esimesi selletaolisi regulatsioone Euroopas.
- Cleveron AS ja Cleveron Mobility AS jagunemisprotsessi edukas ettevalmistus.

2022

2022. aastal viib Cleveron lõpule ettevõtte jagunemise, kus Cleveronist jaguneb välja 2018. aastast alates tegutsenud autonoomsete sõidukite arendusosakond, kuhu kuulub tänaseks ligi 50 inimest ning millesse Cleveron on investeerinud üle 5 miljoni euro. Uue ettevõtte nimeks saab Cleveron Mobility AS. Cleveron AS jätkab investeringutega müügivõrgu laiendamisesse ning arendustegevusse, mille tulemusel viib Cleveron innovaatilise tehnoloogia maailma suurimate kaubanduse ja logistikaettevõtteni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 342 201	3 972 810	2
Nõuded ja ettemaksud	4 777 873	2 475 978	3
Varud	5 685 956	3 823 031	4
Kokku käibevarad	14 806 030	10 271 819	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	23 626	22 520	6,7
Nõuded ja ettemaksud	18 274	0	3
Materiaalsed põhivarad	6 614 370	6 831 714	9
Immateriaalsed põhivarad	5 735 093	5 911 978	10
Kokku põhivarad	12 391 363	12 766 212	
Kokku varad	27 197 393	23 038 031	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	252 574	227 011	12
Võlad ja ettemaksud	5 326 773	1 783 769	13
Eraldised	1 504 425	1 580 047	15
Kokku lühiajalised kohustised	7 083 772	3 590 827	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 760 277	468 751	12
Kokku pikaajalised kohustised	5 760 277	468 751	
Kokku kohustised	12 844 049	4 059 578	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	26 795	26 670	
Ülekurss	3 850 538	3 593 768	
Oma aktsiad	-4 300	-4 300	
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Muud reservid	143 799	296 470	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 063 345	20 401 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 729 333	-5 338 503	
Kokku omakapital	14 353 344	18 978 453	18
Kokku kohustised ja omakapital	27 197 393	23 038 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	20 653 152	13 051 955	19
Muud äritulud	339 459	24 993	20
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-153 005	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	2 171 833	1 883 518	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 556 283	-7 704 522	21
Mitmesugused tegevuskulud	-2 297 325	-2 430 847	22
Tööjõukulud	-7 784 089	-7 287 036	23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 120 693	-2 206 702	9,10
Muud ärikulud	-9 944	0	24
Ärikasum (kahjum)	-4 603 890	-4 821 646	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-26 699	0	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 106	-4 763	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-3 923	
Intressitulud	1 678	3 278	
Intressikulud	-104 514	-69 209	
Muud finantstulud ja -kulud	2 986	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 729 333	-4 896 263	
Tulumaks	0	-442 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 729 333	-5 338 503	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 603 890	-4 821 646	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 120 693	2 206 702	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-9 274	-140	9,10
Muud korrigeerimised	-287 155	76 918	
Kokku korrigeerimised	2 824 264	2 283 480	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 306 495	3 614 192	3
Varude muutus	-1 862 926	1 916 139	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 452 653	-3 077 001	13
Laekunud intressid	894	3 278	
Laekumised sihtfinantseerimisest	378 887	113 416	17
Muud rahavood äritegevusest	10 795	-9 058	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 105 818	22 800	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 740 904	-2 964 580	9,10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	50 913	2 000	9,10
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-44	0	
Antud laenud	-44 145	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 734 180	-2 962 580	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 500 000	0	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-216 311	-195 913	11
Makstud intressid	-89 786	-96 935	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	12 500	30 000	
Makstud dividendid	0	-2 001 717	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-442 240	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-30 677	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 206 403	-2 737 482	
Kokku rahavood	366 405	-5 677 262	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 972 810	9 650 072	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	366 405	-5 677 262	
Valuutakursside muutuste mõju	2 986	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 342 201	3 972 810	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	25 405	1 025 494	-4 300	2 500	445 675	22 403 565	23 898 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	-5 338 503	-5 338 503
Emiteeritud aktsiakapital	1 265	2 568 274	0	0	-339 539	0	2 230 000
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	-2 001 717	-2 001 717
Muutused reservides	0	0	0	0	190 334	0	190 334
31.12.2020	26 670	3 593 768	-4 300	2 500	296 470	15 063 345	18 978 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	-4 729 333	-4 729 333
Emiteeritud aktsiakapital	125	256 770	0	0	-244 395	0	12 500
Muutused reservides	0	0	0	0	91 724	0	91 724
31.12.2021	26 795	3 850 538	-4 300	2 500	143 799	10 334 012	14 353 344

Muutused reservides sisaldavad endas väljastatud aktsiate ostuoptsioonide reservi. Aruandeaastal toimunud reservi negatiivne muutus kajastab aktsiaostuoptsioonide realiseerimist.

Muu informatsioon omakapitali osas on leitav lisas 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cleveron AS (edaspidi ka "Ettevõtte") 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist; erandiks on teatud finantsvarad ja -kohustised (sh tuletisinstrumentid), mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud majandusaasta aruannet, kasutades erandit vastavalt ERS §29 (4), mille alusel kõik Ettevõtte konsolideeritavate üksuste bilansimahud ja müügitulud ei ületa 5% piirmäära.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2021 võttis Ettevõtte kasutusele müüdava toodangu kulude tekkepõhise kajastamise läbi "Kaubad, toore, materjal ja teenused" konto ning lõpetas "Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus" konto kasutamise.

Kuna Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeem 1, siis antud muudatus ei avalda mõju Ettevõtte kasumiaruandes kajastatud kasumilikkuse näitajatele ega ka puhaskasumile / -kahjumile.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Ettevõtte kajastab kõiki finantsvarasid bilansis õiglase väärtuse meetodil, välja arvatud alljärgnevad finantsvarad, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil:

- (a) Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks;
- (b) Muud finantsvarad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tuletisinstrumente (forward-, swap- ning optioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande (finantstulu/-kulu).

Raha

Raha ja selle lähendeid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Ettevõtte arvestusvaluuta, milleks on 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 eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksud, varud), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle Ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu ning muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, hinnatakse juhtkonna otsusel individuaalse ülevaatus käigus 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 kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude kuluskandmisel 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 2 000 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.

Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse põhivara valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela toodetud põhivara ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

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

Arendusväljaminekud kapitaliseeritakse immateriaalse varana ning alustatakse amortiseerimist juhul, kui täidetud on kõik kriteeriumid vastavalt RTJ 5.40 (b).

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000 eurot

Rendid

Ettevõtte kajastab kõiki rendilepinguid (sõltumata sellest, kas need liigituvad kapitalirendiks või kasutusrendiks) vastavalt järgnevates lõikudes kajastatud meetodile.

Ettevõtte kajastab rendi jõustumisel oma bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole lihtsasti leitav, siis kasutatakse rentniku alternatiivset laenuintressimäära.

Rendilepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Rendi jõustumise hetkel on vara ja rendimaksete kohustised rentniku bilansis ühesuurused. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustise jääkmaksumuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustise jääkmaksumuse suhtes sama.

Igal aruandeperioodil kaasneb rendiga amortiseeritavate varade amortisatsioonikulu ja finantskulu. Renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimisühemõtetest.

Kui lepinguline rendiperiood ei ületa üht aastat, kajastatakse tehtavad kasutusrendimaksud ühtlaselt kuluna rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

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

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

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Kuna Ettevõtte annab enda toodetele garantii, siis bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud tingimusliku garantiikohustise rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud ajaloolistest andmetest ning juhtkonna parimast hinnangust potentsiaalsetele garantiikulutustele.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimusliku kohustustena.

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 müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omanisega 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavalt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemaksid.

Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamaksetelt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86.

Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksetega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondiemissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

Seotud osapooled

Cleveron AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- olulist mõju omavaid aktsionäre (ja nendega seotud ettevõtjad);
- sidusettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda (ja nendega seotud ettevõtjad);
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Aktsioptsioonid

Ettevõtte aktsionärid on väljastanud Cleveron AS töötajatele aktsioptsioone. Aktsioptsioonide maksumust hinnatakse esmalt nende õiglases väärtuses väljastamise kuupäeva seisuga, võttes arvesse aktsioptsioonide tingimusi. Leitud aktsioptsioonide õiglase väärtus kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning suurendades omakapitali aktsioptsiooni jõustumisperioodi jooksul.

Aktsioptsioonide jõustumisel kajastatakse optiooni realiseerumine omakapitalis aktsiakapitali ülekursi kirjetel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	4 342 201	3 972 810
Kokku raha	4 342 201	3 972 810

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 679 360	3 679 360	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 679 360	3 679 360	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	483 257	483 257	0	0	5
Laenuõuded	17 490	0	17 490	0	8
Muud nõuded	482 879	482 095	784	0	
Intressinõuded	784	0	784	0	
Viitlaekumised	482 095	482 095	0	0	
Ettemaksed	133 161	133 161	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	109 189	109 189	0	0	
Muud makstud ettemaksed	23 972	23 972	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 796 147	4 777 873	18 274	0	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 142 296	2 142 296	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 148 413	2 148 413	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 117	-6 117	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	128 389	128 389	0	0	5
Laenuõuded	0	0	0	0	
Muud nõuded	50 633	50 633	0	0	
Viitlaekumised	50 633	50 633	0	0	
Ettemaksed	154 660	154 660	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	123 502	123 502	0	0	
Muud makstud ettemaksed	31 158	31 158	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 475 978	2 475 978	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	3 897 389	2 626 121
Lõpetamata toodang	1 293 698	904 630
Valmistoodang	76 439	108 872
Ettemaksed varude eest	418 430	183 408
Kokku varud	5 685 956	3 823 031

Ettevõtte on majandusaastal vähe- ja/või mitteliikuvaid varusid kulusse kandnud kokku 898 tuhande euro (2020: 1 004 tuhande euro) väärtuses.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	204 007	0	35 397	0
Üksikisiku tulumaks	0	89 077	0	84 944
Erisoodustuse tulumaks	0	1 621	0	387
Sotsiaalmaks	0	308 247	0	293 775
Kohustuslik kogumispension	0	8 386	0	8 565
Töötuskindlustusmaksed	0	14 422	0	13 990
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	258
Ettemaksukonto jääk	279 250		92 992	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	483 257	421 753	128 389	401 919

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
85-4039393	Cleveron Inc.	Ameerika Ühendriigid		0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Cleveron Inc.	0	41	-44	3	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	41	-44	3	0

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Cleveron Inc.	100	11.02.2021	44

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
ES A95767844	Intelligent Delivery s.a.	Hispaania	logistikateenused	3.45	3.45
CZ28737725	EasyPost s.r.o	Tšehhi	logistikateenused	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021	
Intelligent Delivery s.a.	22 520	1 106	23 626	
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	22 520	1 106	23 626	

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

Intelligent Delivery s.a. on 3.45% osalusega sidusettevõtte, kuna Ettevõtte omab Intelligent Delivery s.a. üle olulist mõju.

Sidusettevõtte (EasyPost s.r.o) investeringu väärtus seisuga 31. detsember 2021 on 0 eurot (2020: 0 eurot). Aastal 2021 ja 2020 nimetatud sidusettevõttes majandustegevust ei toimunud.

Lisa 8 Laenuõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen tütarettevõttele Cleveron Inc., EIN 85-4039393	17 490	0	17 490	0	2%	USD	10.02.2024
Laenuõuded	17 490	0	17 490	0			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenuõuded	0	0	0	0			

Ettevõtte on andnud tütarettevõttele laenu 50 000 USD ning seoses tütarettevõtte kahjumliku 2021. aastaga on seda seisuga 31.12.2021 alla hinnanud summas 26 655 eurot.

Seisuga 31.12.2021 on laenuga seotud intressinõue on 784 eurot.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
31.12.2019											
Soetusmaksumus	151 000	5 271 819	429 982	434 664	1 290 654	2 155 300	622 594	213 633	0	213 633	8 414 346
Akumuleeritud kulum		-717 300	-91 366	-248 786	-411 031	-751 183	-194 515	0	0	0	-1 662 998
Jääkmaksumus	151 000	4 554 519	338 616	185 878	879 623	1 404 117	428 079	213 633	0	213 633	6 751 348
Ostud ja parendused	20 988	439 951	9 000	13 356	94 727	117 083	39 558	-213 633	20 196	-193 437	424 143
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	20 988	0						0	0	0	20 988
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		439 951						-213 633	0	-213 633	226 318
Muud ostud ja parendused			9 000	13 356	94 727	117 083	39 558	0	20 196	20 196	176 837
Amortisatsioonikulu	0	-373 066	-64 163	-107 276	-418 774	-590 213	-114 704	0	0	0	-1 077 983
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-861	-9 746	-10 607	0	0	0	0	-10 607
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-1 860	0	0	-1 860	0	0	0	0	-1 860
Ümberliigitamised	0	0	0	0	764 245	764 245	0	0	0	0	764 245
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	764 245	764 245	0	0	0	0	764 245
Muud muutused	0	-17 572	0	0	0	0	0	0	0	0	-17 572
31.12.2020											
Soetusmaksumus	171 988	5 694 198	435 411	370 098	2 124 863	2 930 372	662 152	0	20 196	20 196	9 478 906
Akumuleeritud kulum	0	-1 090 366	-153 818	-279 001	-814 788	-1 247 607	-309 219	0	0	0	-2 647 192
Jääkmaksumus	171 988	4 603 832	281 593	91 097	1 310 075	1 682 765	352 933	0	20 196	20 196	6 831 714
Ostud ja parendused	0	0	45 299	22 863	15 147	83 309	3 255	20 876	33 769	54 645	141 209
Muud ostud ja parendused			45 299	22 863	15 147	83 309	3 255	20 876	33 769	54 645	141 209
Amortisatsioonikulu	0	-381 513	-57 579	-75 688	-770 644	-903 911	-120 069	0	0	0	-1 405 493
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-193 021	-193 021	-368	0	0	0	-193 389
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-50 824	-992	-2 216	-54 032	-10 310	0	0	0	-64 342
Ümberliigitamised	0	0	0	0	1 372 000	1 372 000	0	0	-35 343	-35 343	1 336 657
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	35 343	35 343	0	0	-35 343	-35 343	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	1 336 657	1 336 657	0	0	0	0	1 336 657
Muud muutused	0	0	0	-6 047	-25 939	-31 986	0	0	0	0	-31 986
31.12.2021											
Soetusmaksumus	171 988	5 694 198	390 327	177 376	3 409 599	3 977 302	653 817	20 876	18 622	39 498	10 536 803
Akumuleeritud kulum	0	-1 471 879	-171 838	-146 143	-1 704 197	-2 022 178	-428 376	0	0	0	-3 922 433
Jääkmaksumus	171 988	4 222 319	218 489	31 233	1 705 402	1 955 124	225 441	20 876	18 622	39 498	6 614 370

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
--	------	------

Masinad ja seadmed	45 955	2 000
Transpordivahendid	36 944	2 000
Arvutid ja arvutisüsteemid	546	0
Muud masinad ja seadmed	8 465	0
Muud materiaalsed põhivarad	4 959	0
Kokku	50 914	2 000

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	7 609 792	66 239	0	7 676 031
Akumuleeritud kulum	-2 413 997	-17 136	0	-2 431 133
Jääkmaksumus	5 195 795	49 103	0	5 244 898
Ostud ja parendused	1 633 410	15 090	136 692	1 785 192
Amortisatsioonikulu	-1 093 737	-24 375	0	-1 118 112
Muud muutused			0	0
31.12.2020				
Soetusmaksumus	9 243 202	81 329	136 692	9 461 223
Akumuleeritud kulum	-3 507 734	-41 511	0	-3 549 245
Jääkmaksumus	5 735 468	39 818	136 692	5 911 978
Ostud ja parendused	1 312 939	0	0	1 312 939
Amortisatsioonikulu	-1 223 478	-26 838	0	-1 250 316
Ümberliigitamised	136 692	0	-136 692	0
Muud muutused	-239 508	0	0	-239 508
31.12.2021				
Soetusmaksumus	10 447 184	81 329	0	10 528 513
Akumuleeritud kulum	-4 725 071	-68 349	0	-4 793 420
Jääkmaksumus	5 722 113	12 980	0	5 735 093

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisinglepingud	478 918	218 641	260 277	0	1,45%-1,85% + 6M EURIBOR		2022-2025
Kapitalirendikohustised kokku	478 918	218 641	260 277	0			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisinglepingud	672 624	203 873	468 751	0	1,45%-1,85% + 6M EURIBOR	EUR	2020-2024
Kapitalirendikohustised kokku	672 624	203 873	468 751	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	240 856	378 496
Masinad ja seadmed	213 001	272 082
Kokku	453 857	650 578

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardikohustus	33 933	33 933					
Lühiajalised laenud kokku	33 933	33 933					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr 21-025042-JI	5 500 000	0	5 500 000	0	6 kuu EURIBOR (kuid mitte väiksem kui 0) + 2,950%	EUR	09.06.2026.a
Pikaajalised laenud kokku	5 500 000	0	5 500 000	0			
Kapitalirendikohustised kokku	478 918	218 641	260 277	0			
Laenukohustised kokku	6 012 851	252 574	5 760 277	0			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardikohustus	23 138	23 138					
Lühiajalised laenud kokku	23 138	23 138					
Kapitalirendikohustised kokku	672 624	203 873	468 751	0			
Laenukohustised kokku	695 762	227 011	468 751	0			

Ettevõtte varadele on seatud kommerts pant summas 3 000 000 eurot. Lisaks on seatud I jrk hüpoteek kinnistule reg.osa nr 4030439 aadressil Reinu tee 48, Viljandi, Viljandimaa, summas 4 000 000 eurot ning SA KredEx proportsionaalne käendus 75% ulatuses.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 945 306	1 945 306	
Võlad töövõtjatele	513 588	513 588	14
Maksuvõlad	421 753	421 753	5
Muud võlad	14 913	14 913	
Intressivõlad	14 728	14 728	
Muud viitvõlad	185	185	
Saadud ettemaksed	2 431 213	2 431 213	
Muud saadud ettemaksed	2 431 213	2 431 213	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 326 773	5 326 773	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	629 442	629 442	
Võlad töövõtjatele	469 142	469 142	14
Maksuvõlad	401 919	401 919	5
Muud võlad	417	417	
Muud viitvõlad	417	417	
Saadud ettemaksed	282 849	282 849	
Muud saadud ettemaksed	282 849	282 849	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 783 769	1 783 769	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	464 377	442 480
Puhkusetasude kohustis	49 210	26 662
Kokku võlad töövõtjatele	513 587	469 142

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Garantiieraldis	2 594 495	-675 155	-339 293	1 580 047
Muu eraldis (tuletisinstrument)	26 754	0	-26 754	0
Kokku eraldised	2 621 249	-675 155	-366 047	1 580 047
Sealhulgas:				
Lühiajalised	2 621 249	-675 155	-366 047	1 580 047
Garantiieraldis	2 594 495	-675 155	-339 293	1 580 047
Muud eraldised	26 754	0	-26 754	0
	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Garantiieraldis	1 580 047	180 673	-256 295	1 504 425
Kokku eraldised	1 580 047	180 673	-256 295	1 504 425
Sealhulgas:				
Lühiajalised	1 580 047	180 673	-256 295	1 504 425
Garantiieraldis	1 580 047	180 673	-256 295	1 504 425
Muud eraldised				

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2021 oli 10 334 tuhat eurot (2020: 15 063 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel netodividendina on 2 067 tuhat eurot (2020: 3 013 tuhat eurot). Maksimaalne netodividendide summa on 8 267 tuhat eurot (2020: 12 050 tuhat eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõbulikku kasumit seisuga 31. detsember 2021.

Ettevõtte on andnud oma tarnijatele garantii varude väljaostmiseks aastal 2022 kogusummas 282 tuhat eurot.

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
EU53781 Cleveron701 - Kaugjuhitava Robotkulleri Arendus	0	0	113 416	-113 416	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	113 416	-113 416	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	113 416	-113 416	0	0
	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
EU53781 Cleveron701 - Kaugjuhitava Robotkulleri Arendus	0	0	243 528	-363 496	119 969	0
EU60305	0	0	135 359	-495 399	360 039	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			378 887	-858 895	480 008	0
Kokku sihtfinantseerimine			378 887	-858 895	480 008	0

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	26 795	26 670
Aktsiate arv (tk)	267 950	266 700
Aktsiate nimiväärtus	0.10	0.10

2021. aastal suurendati aktsiakapitali optsoonilepingute realiseerimisel kokku 1 250 aktsia võrra kogusummas 125 eurot, ülekursiga 257 tuhat eurot.

2020. aastal suurendati aktsiakapitali kahel korral kokku 12 650 aktsia võrra kogusummas 1 265 eurot, ülekursiga 2 229 tuhat eurot.

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 952 842	7 370 146
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 952 842	7 370 146
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	8 700 310	5 681 809
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 700 310	5 681 809
Kokku müügitulu	20 653 152	13 051 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tehnoloogia müük ja paigaldus	20 653 152	13 051 955
Kokku müügitulu	20 653 152	13 051 955

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	9 274	140
Kasum valuutakursi muutustest	8 900	10 859
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 452	4 478
Muud	311 833	9 516
Kokku muud äritulud	339 459	24 993

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	10 131 923	6 045 503
Varude allahindlus ja mahakandmine	914 052	1 003 796
Müügi eesmärgil ostetud teenused	398 235	272 168
Energia	7 593	9 708
Elektrienergia	7 593	9 708
Alltöövõtutööd	1 635 305	488 116
Transpordikulud	631 355	271 761
Logistikakulud	41 768	15 071
Üür ja rent	36 291	62 803
Garantiifond	180 942	-675 155
Muud	578 819	210 751
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 556 283	7 704 522

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	62 359	40 947
Energia	125 456	95 050
Elektrienergia	85 936	54 879
Soojusenergia	9 538	8 707
Kütus	29 982	31 464
Mitmesugused bürookulud	782 205	768 956
Uurimis- ja arengukulud	347 600	251 348
Lähetuskulud	164 459	184 122
Koolituskulud	157 521	143 316
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 402	32 097
Reklaamikulud, turunduskulud	138 380	262 387
Muud	522 747	652 624
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 297 325	2 430 847

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	5 741 488	5 271 431
Sotsiaalmaksud	1 906 896	1 784 915
Töötuskindlustusmaksed	43 981	40 356
Aktsioptsioonikulu	91 724	190 334
Kokku tööjõukulud	7 784 089	7 287 036
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	197	193

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 944	0
Kokku muud ärikulud	9 944	0

Lisa 25 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) tuletisinstrumentidelt	0	-3 923
Valuutakasum finantseerimis- ja investeerimistegevuses		
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-3 923

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	11 755	3 508
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 755	3 508
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	49 536	44 873
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 704	0
Kokku võlad ja ettemaksed	52 240	44 873

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	44 145	0	44 145	784
Kokku antud laenud	0	44 145	0	44 145	784

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	132 817	69 180	0	448 926	69 259	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 132	0	0	2 081	0
Kokku müüdnud	132 817	71 312	0	448 926	71 340	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	0	299 019	0	0	102 903	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 776	0	0	431	19 354	0
Kokku ostetud	14 776	299 019	0	431	122 257	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	134 536	48 877

Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Cleveron AS juhatus, nõukogu ning aktsionärid on kinnitanud Cleveron AS jagunemiskava, mille kohaselt jaguneb Cleveron AS kaheks. Cleveron AS jätkab senise põhitegevusega, milleks on pakiautomaatide ja robotite tehnoloogia arendus, tootmine ning globaalne müügitegevus. Ettevõttest jaguneb välja 2018. aastast alates tegutsenud autonoomse pakiveosõiduki arendusosakond, kuhu kuulub tänaseks ligi 50 inimest ning millesse Cleveron on investeerinud üle 5 miljoni euro. Uue ettevõtte nimeks saab Cleveron Mobility AS. Jagunemise eesmärk on veelgi kiirendada mõlema ärisuuna kasvu. Jagunemise käigus suunatakse mehitamata autonoomse sõiduki arendamisega seotud varad, kohustused ning intellektuaalsed omandid ja õigused Cleveron Mobility AS omandusse. Jagunemine viidi lõpuni 1.04.2022

24. veebruaril 2022 algas Venemaa poolt algatatud sõda Ukrainas. Ettevõtte juhatus on otsustanud peatada kõik müügid Venemaale. Antud juhatuse otsus ei avalda olulist mõju 2022 aasta ettevõtte finantstulemustele.

Jätkuv COVID-19 viirus ettevõtte tegevust olulisel määral ei mõjuta.