

# CLEVON

AUDITEERIMATA VAHEARUANNE  
PERIOODI KOHTA, MIS LÖPPES 30. JUUNI 2022

CLEVERON MOBILITY AS

Ärinimi	Cleveron Mobility AS
Äriregistri kood	16472103
Käibemaksukohustuslase registreerimisnumber	EE102481420
Registreeritud aadress	Reinu tee 48, 71020 Viljandi linn, Viljandi maakond
Asukohamaa	Eesti Vabariik
Telefon	5597 7090
E-post	info@clevon.com
Internetilehekülg	www.clevon.com
Õiguslik vorm	Aktsiaselts
Majandusaasta algus	01.04.2022
Majandusaasta lõpp	31.12.2022
Vahearuanne perioodi algus	01.04.2022
Vahearuanne perioodi lõpp	30.06.2022



## SISUKORD

TEGEVUSARUANNE .....	4
RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE.....	6
Bilans .....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne .....	9
Raamatupidamise vahearuannde lisad.....	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Varud .....	14
Lisa 3 Materiaalne põhivara .....	14
Lisa 4 Immateriaalne põhivara .....	15
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	16
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud.....	16
Lisa 7 Tööjõukulud .....	16
Lisa 8 Seotud osapooled .....	17



## TEGEVUSARUANNE

Cleveron Mobility AS registreeriti Eesti Äriregistris 1. aprillil 2022 kui jõustus 22.02.2022 heaks kiidetud jagunemiskava. Jagunemine toimus eraldumise teel, kus jagunev ühing, Cleveron AS, andis isejuhtivate sõidukite tehnoloogia arendamisega seotud üksuse varad, kohustused ja õigused üle eralduvale ühingule, Cleveron Mobility ASile.

Cleveron Mobility AS tegevusvaldkonnaks on mootorsõidukite tootmine. Ettevõtte arendab ja toodab uue põlvkonna isejuhtivaid mehitamata mootorsõidukeid eesmärgiga muuta kaupade kättetoimetamine lõpptarbijatele võimalikult efektiivseks ja keskkonnasäästlikuks. Ettevõtte on keskendunud oma peamise toote arendamisele, milleks on isejuhtiv mehitamata sõiduk CLEVON1, mis on vajadusel distantsilt teleoperaatori poolt kontrollitav ja juhitud. CLEVON1 on platvorm, millele saab paigaldada erinevate ärijuhtude tarvis erinevaid pealiskendusi. Platvormiga seotud intellektuaalomandi õigused, peamiselt autoriõigused, mis puudutavad juhtimistarkvara, lisaks CLEVON1-te puudutav tööstusomand, sh tarkvaraga, mis on vajalik platvormi juhtimiseks ning platvormi üle järelevalve teostamiseks, seotud õigused, kuuluvad ettevõttele (autori varalised õigused) või on ettevõttele antud litsents nende kasutamiseks (autori isiklikud õigused). Platvormi arendustegevus on käesolevaks hetkeks kujul, mil seda on võimalik piloteerida: a. täisautonoomsel režiimil kinnistel territooriumitel; b. teleoperaatori poolt juhitud avalikel sõiduteedel. Isejuhtiv elektriline platvorm on keskkonnasõbralik ning seetõttu aitab sõiduki kasutamine ettevõtetel vähendada ka süsiniku emissiooni ja saavutada enda keskkonnavalaseid eesmärke. CLEVON1 liigub elektritoitel ning seda on võimalik laadida nii juhtmega kui kasutades juhtmevaba laadimist.

Ettevõtte on asutamisjärgselt aktiivselt jätkanud arendustöödega autonoomsuse suurendamiseks. Sõiduk CLEVON1 on arendusprotsessis juba kolmanda põlvkonna sõiduk ning arendustegevuse fookus on eelkõige sõiduki kõrge autonoomsuse saavutamine. Sel eesmärgil on ettevõtte meeskond kasvanud 50 töötajalt ettevõtte registreerimise ajal aprillis 68 töötajani juunis (mõlemad arvud sisaldavad 3 juhatuse liiget). Eelkõige on kasvanud arendusmeeskonna töötajate arv, aga täiendavat tööjõudu on lisandunud ka teenuse ning müügi ja turunduse meeskondadesse. Töötajate värbamine on liikunud prognoositust kiiremas tempos. Selle tõttu on kasvanud tegevuskulud prognoositust kiiremini, kuid töötajate lisandumisel on positiivne mõju ettevõtte eesmärkide saavutamisele.

Aruandlusperioodil jätkus sõiduki testimine ettevõtte kinnisel testplatsil sooritades erineva raskusastmega etteantud ülesandeid simuleerides reaalseid olukordi linnatänavail. Samal ajal toimus testimine ka Viljandi linna erineva liikluskoormusega tänavatel. Ühtlasi alustati esimest kolm kuud vältavat pilootprojekti logistikafirmaga DPD Eesti, et katsetada reaalses oludes pakide klientidele kättetoimetamist Viljandi linnas. Sellele eelnes 2022.a. mais teadaolevalt Euroopa esimene mehitamata isejuhtiva sõidukiga kliendile paki kättetoimetamine tavapärasel tänavaliikluses Cleveron Mobility ja DPD Eesti koostöös.

Juunis 2022 teatas ettevõtte uuest koostööprojektist teise maailmas juhtiva logistikateenuse pakkujaga DHL Express. Koostöö eesmärkideks on ühelt poolt katsetada pakiveo nn viimase miili elektrifitseerimist, et tuua keskkonnasäästlik pakiveotehnoloogia üha rohkemate inimesteni. Teisalt annab iga linnatänaval läbitud kilomeeter väärtuslikku infot sõiduki arendusmeeskonnale.



Perioodi 01.04.2022 – 30.06.2022 vahearuanne (auditeerimata)

Müügi ja turunduse meeskonna hea töö tulemusel on juba kokku lepitud uute pilootprojektide läbiviimine ning need saavad toimuma juba Eestist väljaspool. Kokkuleppe kohaselt alustatakse septembris 2022 kaupade kojuvedu IKI kauplustest Leedus Vilniuses. Teenust hakkab opereerima viimase miili vedude platvorm LastMile, mis on samuti start-up ettevõtte, mis pakub mobiilirakenduse abil kaupade kiiret kojuvedu mitmes suuremas Leedu linnas. Koostöö tulemusel loodetakse saada väärtuslikku infot autonoomsete sõidukite sobitumisest sisepõlemismootoritega ja/või elektriliste kaubikutega kullerteenuse ärimudeli asendamisesse ja antud lahenduse sobivusest ettevõtete äriliste ja keskkonnasäästuga seotud eesmärkide täitmisesse.

Aruandeperioodi kõige olulisemaks sündmuseks võib pidada ettevõtte aktsiate noteerimist Nasdaq Tallinna First North turul. Keerulistele oludele vaatamata märgiti kogu avalikult pakutud aktsiate soovitud maht täis ning kokku kaasati IPOga 5 mln eurot enam kui 6700 jaeinvestorilt ja 0,2 mln eurot kahelt professionaalselt investorilt. Aktsia märkimishind oli 1,87 eurot ning kauplemist alustati 28.06.2022. Peale uute aktsiate emissiooni on ettevõtte poolt noteeritud aktsiate arv 29 575 771. Aruandeperioodi lõpu seisuga 30.06.2022 oli aktsia hind 1,779 eurot ning ettevõtte turuväärtus 52,6 mln eurot.

Avaliku pakkumisega kaasatava kapitali suunab ettevõtte eelkõige jätkuvasse tarkvara- ning riistvara arendusse, et saavutada avalikel teedel ja tänavatel sõiduki täiendav autonoomsus. Samuti laiendatakse müügi ja turunduse meeskonda, et jõuda uute klientide ja piloot- ning demoprojektideni nii Euroopas kui ka USAs. Teisel poolaastal jätkatakse USA tütarettevõtte asutamise tegevustega, et sealsel turul kanda kinnitada.

Ettevõtte kinnitab, et eesmärgid ei ole muutunud ning kogu meeskond töötab nende täitmise suunas.

Ettevõtte kinnitab, et aruandeperioodi lõpul ning aruande esitamise hetkel ei ole ettevõttel pooleliolevaid kohtumenetlusi, maksu- või muid vaidlusi ning ettevõtte on jätkuvalt tegutses.

Arno Kütt  
Cleveron Mobility AS juhatuse esimees  
arno.kutt@clevon.com



## RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE

### Bilanss

euroides	30.06.2022	01.04.2022
<b>VARAD</b>		
<b>Käibevara</b>		
Raha ja pangakontod	5 406 375	0
Maksude ettemaksed	28 684	0
Muud ettemaksed	81 627	0
Varud	449 249	496 115
<b>Käibevara kokku</b>	<b>5 965 935</b>	<b>496 115</b>
<b>Põhivara</b>		
Pikaajalised nõuded ja ettemaksed	4 877	0
Materiaalne põhivara	832 622	555 343
Immateriaalne põhivara	3 677 714	3 415 254
<b>Põhivara kokku</b>	<b>4 515 214</b>	<b>3 970 597</b>
<b>VARAD KOKKU</b>	<b>10 481 149</b>	<b>4 466 712</b>
<b>KOHUSTISED</b>		
<b>Lühiajalised kohustised</b>		
Kapitalirendikohustised	13 529	16 559
Hankijatele tasumata arved	317 214	0
Võlad töövõtjatele	195 090	35 474
Võlad aruandvatele isikutele	1 001	0
Maksuvõlad	43 336	0
Maksude viitvõlad	53 854	0
Saadud laenude intressikohustis	8 790	0
<b>Lühiajalised kohustised kokku</b>	<b>632 815</b>	<b>52 033</b>
<b>Pikaajalised kohustised</b>		
Pikaajaline kapitalirendikohustis	33 317	33 317
Pikaajaline laen	950 000	0
<b>Pikaajalised kohustised kokku</b>	<b>983 317</b>	<b>33 317</b>
<b>Omakapital</b>		
Aktsiakapital	2 679 500	2 679 500
Registreerimata aktsiakapital *	5 200 042	0
Ülekurs	1 701 862	1 701 862
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	-716 386	0
<b>Omakapital kokku</b>	<b>8 865 018</b>	<b>4 381 362</b>
<b>KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>	<b>10 481 149</b>	<b>4 466 712</b>



\*Registreerimata aktsiakapital sisaldab nii aktsiakapitali kui ülekurssi. Aktsiakapital registreeriti Äriregistris 11.07.2022

## Kasumiaruanne

eurodes	II kv 2022
<b>Äritulud</b>	
Müügitulu	3 100
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	434 971
Muud äritulud	68
<b>Äritulud kokku</b>	<b>438 139</b>
<b>Ärikulud</b>	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 502
Mitmesugused tegevuskulud	-283 608
Tööjõukulud	-569 911
Kulum	-226 035
Muud ärikulud	-497
<b>Ärikulud kokku *</b>	<b>-1 145 552</b>
<b>Ärikasum</b>	<b>-707 413</b>
Finantstulud ja -kulud kokku	-8 973
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-716 386
<b>Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)</b>	<b>-716 386</b>

\*Ärikulud kokku sisaldab summas 434 971 eurot kapitaliseeritud väljaminekuid oma tarbeks põhivara valmistamisel





## Rahavoogude aruanne

eurodes	01.04.2022 - 30.06.2022
<b>Rahavood äritegevusest</b>	
Ärikasum (kahjum)	-707 413
<b>Korrigeerimised</b>	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	226 035
Kokku korrigeerimised	226 035
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-115 189
Varude muutus	46 866
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	575 022
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>25 321</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>	
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-765 774
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-765 774</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>	
Saadud laenud	950 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 030
Makstud intressid	-183
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	5 200 042
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>6 146 828</b>
<b>RAHAVOOG KOKKU</b>	<b>5 406 375</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 406 375
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 406 375







Perioodi 01.04.2022 – 30.06.2022 vahearuanne (auditeerimata)

## Omakapitali muutuste aruanne

eurodes	Aktsiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktsiakapital *	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
<b>Omakapital seisuga</b>					
<b>01.04.2022</b>	<b>2 679 500</b>		<b>1 701 862</b>		<b>4 381 362</b>
Perioodi kasum (kahjum)				-716 386	-716 386
Emiteeritud aktsiakapital		5 200 042			5 200 042
<b>Omakapital seisuga</b>					
<b>30.06.2022</b>	<b>2 679 500</b>	<b>5 200 042</b>	<b>1 701 862</b>	<b>-716 386</b>	<b>8 865 018</b>

\* Registreerimata aktsiakapital sisaldab nii aktsiakapitali kui ülekursi. Aktsiakapital registreeriti Äriregistris 11.07.2022



## Raamatupidamise vahearuanne lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Cleveron Mobility AS 30.06.2022 lõppenud perioodi raamatupidamise vahearuanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aruandlus koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kuna äriühing on kantud Äriregistrisse 01.04.2022, siis vahearuanne ei olnud võimalik esitada võrdlusandmeid sama perioodiga eelneval majandusaastal. Selle asemele ning eesmärgiga näidata võrdlusandmeid, on võrdlus tehtud näitajatega äriühingu asutamise hetkel.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kirjel „raha“ ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja kohustused

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

#### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused), lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse ostja vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot ostja maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse

nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusmaksumus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

## Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

## Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse äriühingu majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost. Varaobjektid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on sellest väiksem kantakse kasutusse võtmisel kuludesse.

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 akumulieeritud 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 vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-33%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum,

mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on Äriühingu poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärset mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, Äriühing suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärset mõõta.

## Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina. Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes. Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

## Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või äriühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

## **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 kajastatakse tulu lineaarselt vastava perioodi jooksul. Intressitulu kajastatakse kasumiaruandes finantstulude real.

## **Kulud**

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud. Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu. Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

## **Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas tütarettevõtjat, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

## Lisa 2 Varud

euroides	30.06.2022	01.04.2022
Tooraine ja materjal	434 819	496 115
Ettemaksud varude eest	14 430	0
<b>Varud kokku</b>	<b>449 249</b>	<b>496 115</b>

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

euroides	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
<b>Materiaalne põhivara seisuga 01.04.2022</b>				
Soetusmaksumus	499 578	15 572	158 881	<b>674 032</b>
Akumuleeritud kulum	-28 052	-519	-90 118	<b>-118 689</b>
<b>Jääkväärtus seisuga 01.04.2022</b>	<b>471 527</b>	<b>15 053</b>	<b>68 763</b>	<b>555 343</b>
<b>Muutused 30.06.2022 lõppenud 3 kuulise perioodi jooksul</b>				
Ostud ja parendus	0	75 725	221 787	<b>297 511</b>
Arvestatud kulum	-5 147	-3 303	-11 781	<b>-20 232</b>
<b>Materiaalne põhivara seisuga 30.06.2022</b>				
Soetusmaksumus	499 578	91 297	380 668	<b>971 543</b>
Akumuleeritud kulum	-33 199	-3 822	-101 900	<b>-138 921</b>
<b>Jääkväärtus seisuga 30.06.2022</b>	<b>466 379</b>	<b>87 475</b>	<b>278 768</b>	<b>832 622</b>



Lisa 4 Immateriaalne põhivara

euroides	Arengu- väljaminekud	Patendid ja litsentsid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	Kokku
<b>Immateriaalne põhivara seisuga</b>				
<b>01.04.2022</b>				
Soetusmaksumus	4 104 890	8 490	0	4 113 380
Akumuleeritud kulum	-697 659	-467	0	-698 126
<b>Jääkväärtus seisuga 01.04.2022</b>	<b>3 407 231</b>	<b>8 023</b>	<b>0</b>	<b>3 415 254</b>
<b>Muutused 30.06.2022 lõppenud 3 kuulise</b>				
<b>perioodi jooksul</b>				
Soetamine	0	0	434 971	434 971
Arvestatud kulum	-171 803	-708	0	-172 511
<b>Immateriaalne põhivara seisuga</b>				
<b>30.06.2022</b>				
Soetusmaksumus	4 104 890	8 490	434 971	4 548 350
Akumuleeritud kulum	-869 462	-1 175	0	-870 637
<b>Jääkväärtus seisuga 30.06.2022</b>	<b>3 235 428</b>	<b>7 315</b>	<b>434 971</b>	<b>3 677 714</b>



## Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

<b>eurodes</b>	<b>01.04.2022 - 30.06.2022</b>
Arendustegevuse kulud	61 350
Kauba transpordikulud	2 400
Tootmisseadmete rendikulud	390
Teenuste kulud	1 361
<b>Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku</b>	<b>65 502</b>

## Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

<b>eurodes</b>	<b>01.04.2022 - 30.06.2022</b>
Ruumide rent ja haldus	59 209
Bürookulud	73 361
Autode kulud	12 505
Turunduskulud	19 261
Ostetud teenused	8 277
Kulud töötajatele	20 303
Lähetuskulud	11 324
Muud tegevuskulud	79 368
<b>Mitmesugused tegevuskulud kokku</b>	<b>283 608</b>

## Lisa 7 Tööjõukulud

<b>eurodes</b>	<b>01.04.2022 - 30.06.2022</b>
Palgakulu	426 384
Sotsiaalmaksud	143 527
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>569 911</b>
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	60



## Lisa 8 Seotud osapooled

<b>euroides</b>	<b>01.04.2022 - 30.06.2022</b>
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud	36 000

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

<b>euroides</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>01.04.2022</b>
-----------------	-------------------	-------------------

#### LÜHIAJALISED

##### Võlad ja ettemaksed

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

	187 432	0
<b>Kokku võlad ja ettemaksed *</b>	<b>187 432</b>	<b>0</b>

<b>euroides</b>	<b>01.04.2022 - 30.06.2022</b>		
-----------------	--------------------------------	--	--

#### MÜÜDUD

**Kaubad    Teenused    Põhivara**

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

	0	1 100	0
<b>Kokku müüdid</b>	<b>0</b>	<b>1 100</b>	<b>0</b>

<b>euroides</b>	<b>01.04.2022 - 30.06.2022</b>		
-----------------	--------------------------------	--	--

#### OSTETUD

**Kaubad    Teenused    Põhivara**

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

	1 597	81 936	106 319
<b>Kokku ostetud **</b>	<b>1 597</b>	<b>81 936</b>	<b>106 319</b>

<b>euroides</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>Saadud laenud</b>	<b>Saadud laenude tagasimaksed</b>	<b>01.04.2022</b>	<b>Perioodi arvestatud intress</b>
-----------------	-------------------	----------------------	------------------------------------	-------------------	------------------------------------

#### LAENUKOHUSTISED

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

	950 000	950 000	0	0	8 790
<b>Kokku laenukohustised ***</b>	<b>950 000</b>	<b>950 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 790</b>



Perioodi 01.04.2022 – 30.06.2022 vahearuanne (auditeerimata)

\* Kokku võlad ja ettemaksud on seotud osapoole Clevereon AS poolt esitatud arvete saldo, mille tasumistähtaeg ei ole aruandeperioodi lõpuks saabunud

\*\* Seotud osapoolet Cleveron AS ostetud kaubad, teenused ja põhivara on ühekordse iseloomuga tehingud kaupade, teenuste ja põhivara osas, mida jagunemisel ei olnud võimalik jagunemiskavaga üle anda

\*\*\* Lühiajaline laen on saadud seotud osapoolet Cleveron AS

Arno Kütt  
Cleveron Mobility AS juhatuse esimees  
arno.kutt@clevon.com

