

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Cognuse

registrikood: 10915640

tänava/talu nimi, Valge 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 5658388

e-posti aadress: info@cognuse.com

veebilehe aadress: www.cognuse.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Cognuse OÜ tegeles majandusaastal 01.01.2012 – 31.12.2012 taastusravi tarkvaraprogrammide loomise ja turustamisega (EMTAK kood 77401 Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine).

Tulud, kulud ja kasum

Müügikäive oli 2012.aastal 59 543 eurot, puhaskasum 44 475 eurot.

Töötajad

Aruandeaastal Cognuse OÜ-l põhikohaga töötajaid ei olnud.
Lühiajalise töövõtulepingu alusel maksti 2012.aastal tasu 25 eurot.

Juhatuse liikmed tasu ega soodustusi majandusaastal ei saanud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013.aastal on eesmärgiks jätkata tegevust samal alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 237	8 400	2
Nõuded ja ettemaksed	138 559	121 143	3; 8
Varud	45 984	0	5
Kokku käibevara	187 780	129 543	
Kokku varad	187 780	129 543	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 000	4 800	6
Võlad ja ettemaksed	15 957	1 395	7
Kokku lühiajalised kohustused	19 957	6 195	
Kokku kohustused	19 957	6 195	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 558	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 534	3 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 475	117 483	
Kokku omakapital	167 823	123 348	
Kokku kohustused ja omakapital	187 780	129 543	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	59 543	158 417	10
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	85 101	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 417	-4 727	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 718	-33 780	
Tööjõukulud	-34	-772	11
Muud ärikulud	0	-649	
Ärikasum (kahjum)	44 475	118 489	
Finantstulud ja -kulud	0	-1 006	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 475	117 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 475	117 483	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	44 475	118 489	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 418	-118 850	
Varude muutus	-45 984	19 145	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 564	522	
Makstud intressid	0	-767	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-25	
Muud rahavood äritegevusest	0	-1 217	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 363	17 297	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 000	24 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-9 800	-38 087	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-800	-13 285	
Kokku rahavood	-5 163	4 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 400	4 429	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 163	4 012	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-41	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 237	8 400	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	3 051	5 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	117 483	117 483
Emiteeritud osakapital	2	0	0	2
31.12.2011	2 558	256	120 534	123 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 475	44 475
31.12.2012	2 558	256	165 009	167 823

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011. a ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Cognuse OÜ arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaranded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed on arvestatud eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Sihtfinantseerimine

Varade ja mitterahaline sihtfinantseerimine kajastatakse netomeetodil. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist, saadud sihtfinantseerimise tulu kajastatakse vastava kulu vähendusena.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Cognuse OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	3 237	8 400
Kokku raha	3 237	8 400

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	113 859	113 859		
Ostjatelt laekumata arved	113 859	113 859		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 739	3 739		
Muud nõuded	20 681	20 681		
Viitlaekumised	20 681	20 681		
Ettemaksed	280	280		
Tulevaste perioodide kulud	280	280		
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 559	138 559		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	114 159	114 159		
Ostjatelt laekumata arved	114 159	114 159		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 280	4 280		
Ettemaksed	2 704	2 704		
Tulevaste perioodide kulud	2 704	2 704		
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 143	121 143		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 739	0	4 280	652
Üksikisiku tulumaks				57
Sotsiaalmaks				95
Kohustuslik kogumispension				6
Töötuskindlustusmaksed				12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 739	0	4 280	822

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Lõpetamata toodang, projektikulud	45 984	0
Kokku varud	45 984	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen osanikelt	4 000	4 000					
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000					
Laenukohustused kokku	4 000	4 000					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ettevõtluslaen	4 800	4 800			5%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	4 800	4 800					
Laenukohustused kokku	4 800	4 800					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15 957	15 957		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 957	15 957		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	331	331		
Võlad töövõtjatele	29	29		
Maksuvõlad	822	822		
Saadud ettemaksed	213	213		
Muud saadud ettemaksed	213	213		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 395	1 395		

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012		2011	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS-ilt, projekt EU40213	18 436	0	14 498	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	18 436	0	14 498	0
Kokku sihtfinantseerimine	18 436	0	14 498	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 558	2 558
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 543	17 532
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	885
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 543	18 417
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	50 000	140 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	50 000	140 000
Kokku müügitulu	59 543	158 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Litsentside müük - EMTAK 77401	50 000	113 878
Programmeerimine - EMTAK 62011	9 543	40 000
Muud	0	4 539
Kokku müügitulu	59 543	158 417

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	25	575
Sotsiaalmaksud	9	198
Kokku tööjõukulud	34	773

Aruandeperioodil töölepinguga töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	4 000	0	4 800

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	9 543	0	0	9 000	9 800

2011	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	480

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

OÜ Cognuse (registrikood: 10915640) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MELLIK	Juhatuse liige	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 475
Kokku	165 009

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 475
Kokku	165 009

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	50000	83.97%	Jah
Programmeerimine	62011	9543	16.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Juku Lab	11085933	Koidu 70-9, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2558 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5658388
Mobiiltelefon	+372 5142052
E-posti aadress	info@cognuse.com
Veebilehe aadress	www.cognuse.com