

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Cognuse

registrikood: 10915640

tänavatalu nimi, Valge 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5658388, +372 5142052

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	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2011 – 31.12.2011 taastusravi tarkvaraprogrammide loomise ja turustamisega (EMTAK kood 77401 Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal. Juhatuse liikmed tasu majandusaastal ei saanud. Lühiajaliste töövõtulepingute alusel maksti tasu 575 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 400	4 429	2
Nõuded ja ettemaksed	121 143	2 293	3
Varud	0	19 145	5
Kokku käibevara	129 543	25 867	
Kokku varad	129 543	25 867	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 800	18 087	6
Võlad ja ettemaksed	1 395	1 917	7
Kokku lühiajalised kohustused	6 195	20 004	
Kokku kohustused	6 195	20 004	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 051	1 318	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 483	1 733	
Kokku omakapital	123 348	5 863	
Kokku kohustused ja omakapital	129 543	25 867	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	158 417	25 938	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 727	-18 849	11
Mitmesugused tegevuskulud	-33 780	-975	12
Tööjõukulud	-772	-4 381	13
Muud ärikulud	-649	0	14
Ärikasum (kahjum)	118 489	1 733	
Finantstulud ja -kulud	-1 006	0	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117 483	1 733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 483	1 733	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	118 489	1 733	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-118 850	1 389	
Varude muutus	19 145	-19 145	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	522	1 679	
Makstud intressid	-767	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-25	0	
Muud rahavood äritegevusest	-1 217	0	
Kokku rahavood äritegevusest	17 297	-14 344	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	24 800	20 534	6
Saadud laenude tagasimaksed	-38 087	-2 447	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 285	18 087	
Kokku rahavood	4 012	3 743	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 429	686	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 012	3 743	
Valuutakursside muutuste mõju	-41	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 400	4 429	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 318	4 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 733	1 733
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

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 alljärgnevatel 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 järgnevatel aastatel koostatakse 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga 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 äriliste 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 õiglates 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	8 400	4 429
Kokku raha	8 400	4 429

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	114 159	0	
Ostjatelt laekumata arved	114 159	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 632	336	4
Muud nõuded	2 775	1 957	
Muud nõuded	2 775	1 957	
Ettemaksed	577	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 143	2 293	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 632	0	336	0
Üksikisiku tulumaks	0	57	0	0
Sotsiaalmaks	0	95	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	6	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 632	170	336	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	0	19 145
Kokku varud	0	19 145

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Ettevõtuluslaen	4 800	4 800			5%	EUR	31.12.2012	16
Lühiajalised laenud kokku	4 800	4 800						
Laenukohustused kokku	4 800	4 800						

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraisikulaen	18 087	18 087			10%	EUR	31.12.2011	16
Lühiajalised laenud kokku	18 087	18 087						
Laenukohustused kokku	18 087	18 087						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	331	1 917	
Võlad töövõtjatele	22	0	
Maksuvõlad	170	0	4
Muud võlad	872	0	
Muud viitvõlad	224	0	
Muud võlad	648	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 395	1 917	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011		2010	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tootearendus	14 498	0	3 116	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 498	0	3 116	0
Kokku sihtfinantseerimine	14 498	0	3 116	0

2010. aastal saadi EAS-lt 3116 eurot neuropsühholoogiliste arvutiprogrammide tootearenduse kulude katteks.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 558	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 532	25 938
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	885	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 417	25 938
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	140 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	140 000	0
Kokku müügitulu	158 417	25 938
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Litsentside müük	113 878	23 190
Programmeerimine	40 000	0
Muud	4 539	2 748
Kokku müügitulu	158 417	25 938

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 647	18 849	8
Transpordikulud	80	0	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 727	18 849	

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 924	0
Energia	283	0
Elektrienergia	147	0
Soojusenergia	136	0
Mitmesugused bürookulud	12 469	27
Lähetuskulud	10 367	734
Muud	8 737	214
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 780	975

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	575	3 294	16
Sotsiaalmaksud	198	1 087	
Kokku tööjõukulud	773	4 381	

Aruandeperioodil töölepinguga töötajaid ei olnud.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	135	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	14	0
Muud	500	0
Kokku muud ärikulud	649	0

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Intressikulud	-967	0	
Intressikulu laenudelt	-967	0	16
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-39	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 006	0	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	18 087
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	4 800	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	480	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	3 294

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Cognuse (registrikood: 10915640) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MELLIK	Juhatuse liige	02.07.2012
JAAN TULVISTE	Juhatuse liige	02.07.2012
SØREN HEJNFELT	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 483
Kokku	120 534

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 483
Kokku	120 534

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	113878	71.88%	Jah
Programmeerimine	62011	43240	27.30%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	1299	0.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Juku Lab	11085933	Gonsiori 21, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1279 EUR
Jaan Tulviste	38003292723	Eesti	1279 EUR

Sidevahendid

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