

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Kerogen

registrikood: 14010700

tänava/talu nimi, Roseni tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10111

telefon: +372 5126143

e-posti aadress: riina@karm.ee

Sisukord

| | |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud | 7 |
| Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad | 8 |
| Lisa 4 Laenukohustised | 9 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksud | 9 |
| Lisa 6 Sihtfinantseerimine | 10 |
| Lisa 7 Tööjõukulud | 10 |
| Lisa 8 Seotud osapooled | 11 |
| Aruande allkirjad | 12 |

Tegevusaruanne

2016 aasta peamised tegevused olid seotud projekti „Uus põlevkivi kerogeeni väärimise tehnoloogiline platvorm: osaline oksüdatsioon dikarboksüülhapeteks ja edasine muundamine väärtuslikeks dikarboksüülhapete derivaatideks“ taotluse ettevalmistamise ning esitamisega. Selle raames suheldi teadus ja arendusasutustega nende võimekuse kohta teha nimetatud projekti raames koostööd, koostati esialgne äriplaan ning suheldi võimalike rahastajatega. Äriplaani ülevaatamise kaasati konsultant. Projekti toetuse taotlus esitati SA Archimedesele 2016 aasta detsembri kuus ja taotlus tunnistati toetuskõlblikuks 2017 aasta kevadel. 2019 aastal lõpetati projekti esimene voor ja esitati taotlus uude toetusvooru. Taotlus rahuldati 2020 kevadel. Juhatare liikmele maksti tasu 2020. aastal 32,0 (2019: 24,0) tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 7 249 | 9 825 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 88 238 | 10 540 | 2 |
| Kokku käibevarad | 95 487 | 20 365 | |
| Põhivarad | | | |
| Immateriaalsed põhivarad | 1 293 555 | 987 946 | 3 |
| Kokku põhivarad | 1 293 555 | 987 946 | |
| Kokku varad | 1 389 042 | 1 008 311 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 0 | 210 000 | 4 |
| Võlad ja ettemaksud | 12 010 | 5 035 | 5 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 12 010 | 215 035 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 450 000 | 0 | 4 |
| Sihtfinantseerimine | 846 580 | 645 309 | 6 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 1 296 580 | 645 309 | |
| Kokku kohustised | 1 308 590 | 860 344 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 5 000 | 5 000 | |
| Ülekurss | 217 500 | 217 500 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -74 533 | -21 973 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -67 515 | -52 560 | |
| Kokku omakapital | 80 452 | 147 967 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 1 389 042 | 1 008 311 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2020 | 2019 | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Mitmesugused tegevuskulud | -3 | -1 041 | |
| Tööjõukulud | -50 540 | -31 920 | 7 |
| Ärikasum (kahjum) | -50 543 | -32 961 | |
| Intressitulud | 0 | 1 | |
| Intressikulud | -16 972 | -19 600 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -67 515 | -52 560 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -67 515 | -52 560 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kerogen OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

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.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) amortiseeritakse üldjuhul 10 aasta jooksul ja nende väärtuse kontrollimiseks viiakse kahtluse korral läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning –meetodi põhjendatust.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised :

Firmaväärtus 10 aastat

Muud immateriaalsed varad 5 aastat

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtust bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused ja amortisatsioon. Firmaväärtust amortiseeritakse üldjuhul 10 aasta jooksul ja firmaväärtuse väärtust kontrollitakse kahtluse korral kaetava väärtuse testiga. Kui testi tulemusena firmaväärtuse jääkväärtus on suurem testi tulemusest, kantaks vahe kuluks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimine on kajastatud brutomeetodil.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses.

Saadud sihtfinantseerimine kantakse kohustustest tuludesse siis, kui kõik vara soetamisel sätestatud sihtfinantseerimise tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "Muud äritulud".

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu | 7 200 | 7 200 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 7 200 | 7 200 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 21 300 | 21 300 | |
| Muud nõuded | 59 738 | 59 738 | |
| Viitlaekumised | 59 738 | 59 738 | 6 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 88 238 | 88 238 | |
| | | | |
| | 31.12.2019 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu | 7 200 | 7 200 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 7 200 | 7 200 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 340 | 3 340 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 10 540 | 10 540 | |

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

| | Kokku | |
|---------------------|------------------------------------|------------------|
| | Lõpetamata projektid ja ettemaksud | |
| 31.12.2018 | | |
| Soetusmaksumus | 605 844 | 605 844 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 605 844 | 605 844 |
| | | |
| Ostud ja parendused | 382 102 | 382 102 |
| | | |
| 31.12.2019 | | |
| Soetusmaksumus | 987 946 | 987 946 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 987 946 | 987 946 |
| | | |
| Ostud ja parendused | 305 609 | 305 609 |
| | | |
| 31.12.2020 | | |
| Soetusmaksumus | 1 293 555 | 1 293 555 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 1 293 555 | 1 293 555 |

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

| | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | | |
| Pikajalised laenud | 450 000 | | 450 000 | | 6% | EUR | 2023 | 8 |
| Pikaajalised laenud kokku | 450 000 | | 450 000 | | | | | |
| Laenukohustised kokku | 450 000 | | 450 000 | | | | | |

| | 31.12.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | | |
| Lühiajalised laenud | 210 000 | 210 000 | | | 6% | EUR | 2020 | |
| Lühiajalised laenud kokku | 210 000 | 210 000 | | | | | | |
| Laenukohustised kokku | 210 000 | 210 000 | | | | | | |

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad töövõtjatele | 3 200 | 3 200 | |
| Maksuvõlad | 2 120 | 2 120 | |
| Muud võlad | 1 890 | 1 890 | |
| Intressivõlad | 1 890 | 1 890 | 8 |
| Muud kohustused | 4 800 | 4 800 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 12 010 | 12 010 | |

| | 31.12.2019 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Võlad töövõtjatele | 1 600 | 1 600 | |
| Maksuvõlad | 2 120 | 2 120 | |
| Muud võlad | 1 315 | 1 315 | |
| Intressivõlad | 1 315 | 1 315 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 5 035 | 5 035 | |

Lisa 6 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

| | 31.12.2018 | Laekunud | 31.12.2019 |
|---|------------|----------|------------|
| | Kohustised | | Kohustised |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | | | |
| Arenguväljaminekud | 429 160 | 216 149 | 645 309 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 429 160 | 216 149 | 645 309 |
| Kokku sihtfinantseerimine | 429 160 | 216 149 | 645 309 |
| | | | |
| | 31.12.2019 | Laekunud | 31.12.2020 |
| | Kohustised | | Kohustised |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | | | |
| Arenguväljaminekud | 645 309 | 201 271 | 8 465 802 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 645 309 | 201 271 | 8 465 802 |
| Kokku sihtfinantseerimine | 645 309 | 201 271 | 8 465 802 |

Sihtfinantseeringuna on kajastatud saadud sihtotstarbeline finantseerimine arenguväljaminekute katmiseks (SA Archimedes). Sihtfinantseerimine summas 59 738 eurot ei ole bilansipäevaks laekunud.

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

| | 2020 | 2019 |
|--|---------------|---------------|
| Palgakulu | 32 000 | 24 000 |
| Sotsiaalmaksud | 10 560 | 7 920 |
| Kokku tööjõukulud | 42 560 | 31 920 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1 | 1 |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1 | 1 |

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

| | |
|--|-----------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus | Alexela Varahaldus AS |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2020 |
|--------------|------------|
| | Kohustised |
| Emaettevõtja | 451 890 |

Laenud

| 2020 | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Makstud intressid | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------|---------------|-----------------------------|-------------------|--------------|-------------|-------------|
| Emaettevõtja | | | | | | |
| Emaettevõtja | 250 000 | 70 000 | 16 397 | 6% | EUR | 2023 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2020 | 2019 |
|---|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 32 000 | 24 000 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.01.2021

OÜ Kerogen (registrikood: 14010700) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IGOR KOND | Juhatuse liige | 19.01.2021 |

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2020 |
|--|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -74 533 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -67 515 |
| Kokku | -142 048 |
| Katmine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -142 048 |
| Kokku | -142 048 |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|---------------------------|---|--|------------------------------|
| Alexela Varahalduse AS | 10423960 | Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 5000 EUR (Lihtomand) |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|---------------|
| Mobiiltelefon | +372 5126143 |
| E-posti aadress | riina@karm.ee |