

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2019

**ärinimi:** OÜ Kerogen

**registrikood:** 14010700

**tänava/talu nimi,** Roseni tn 13  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 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 ettemaksed        | 7  |
| Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad    | 8  |
| Lisa 4 Laenukohustised             | 9  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed         | 9  |
| Lisa 6 Sihtfinantseerimine         | 9  |
| Lisa 7 Müügitulu                   | 10 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                 | 11 |
| Lisa 9 Seotud osapooled            | 11 |
| Aruande allkirjad                  | 12 |

## Tegevusaruanne

2016 aasta peamised tegevused olid seotud projekti „Uus põlevkivi kerogeeni väärindamise 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 ülevaatamisse 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.

Juhatuse liikmele maksti tasu 2019. aastal 24,0 (2018: 45,4) tuhat eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2019       | 31.12.2018     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                  |                |         |
| Käibevarad                                   |                  |                |         |
| Raha                                         | 9 825            | 74 457         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 10 540           | 99 985         | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>20 365</b>    | <b>174 442</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                |         |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 987 946          | 605 844        | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>987 946</b>   | <b>605 844</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 008 311</b> | <b>780 286</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                |         |
| Kohustised                                   |                  |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                |         |
| Laenukohustised                              | 210 000          | 285 000        | 4       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 5 035            | 85 599         | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>215 035</b>   | <b>370 599</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                |         |
| Sihtfinantseerimine                          | 645 309          | 429 160        | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>645 309</b>   | <b>429 160</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>860 344</b>   | <b>799 759</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 5 000            | 2 500          |         |
| Ülekurss                                     | 217 500          | 0              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -21 973          | -2 591         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -52 560          | -19 382        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>147 967</b>   | <b>-19 473</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 008 311</b> | <b>780 286</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2019           | 2018           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 0              | 51 000         | 7       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 041         | -1 063         |         |
| Tööjõukulud                                 | -31 920        | -60 420        | 8       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-32 961</b> | <b>-10 483</b> |         |
| Intressitulud                               | 1              | 1              |         |
| Intressikulud                               | -19 600        | -8 900         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-52 560</b> | <b>-19 382</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-52 560</b> | <b>-19 382</b> |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Kerogen OÜ 2019. 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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 firmaväärtus 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)

|                                    | 31.12.2019    | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 7 200         | 7 200          |
| Ostjatelt laekumata arved          | 7 200         | 7 200          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 340         | 3 340          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>10 540</b> | <b>10 540</b>  |
|                                    |               |                |
|                                    | 31.12.2018    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 7 200         | 7 200          |
| Ostjatelt laekumata arved          | 7 200         | 7 200          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 39 642        | 39 642         |
| Muud nõuded                        | 53 143        | 53 143         |
| Viitlaekumised                     | 53 143        | 53 143         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>99 985</b> | <b>99 985</b>  |

### Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                                    | Kokku   |
|---------------------|------------------------------------|---------|
|                     | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |         |
| <b>31.12.2017</b>   |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 241 900                            | 241 900 |
| Akumuleeritud kulum | 0                                  | 0       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 241 900                            | 241 900 |
|                     |                                    |         |
| Ostud ja parendused | 363 944                            | 363 944 |
|                     |                                    |         |
| <b>31.12.2018</b>   |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 605 844                            | 605 844 |
| Akumuleeritud kulum | 0                                  | 0       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 605 844                            | 605 844 |
|                     |                                    |         |
| Ostud ja parendused | 382 102                            | 382 102 |
|                     |                                    |         |
| <b>31.12.2019</b>   |                                    |         |
| Soetusmaksumus      | 987 946                            | 987 946 |
| Akumuleeritud kulum | 0                                  |         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 987 946                            | 987 946 |

## Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2019 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              | 210 000    | 210 000                          |                     |             | 6%           | EUR         | 2020        |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 210 000    | 210 000                          |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 210 000    | 210 000                          |                     |             |              |             |             |

  

|                                  | 31.12.2018 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              | 285 000    | 285 000                          |                     |             | 6%           | EUR         | 2019        |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 285 000    | 285 000                          |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 285 000    | 285 000                          |                     |             |              |             |             |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2019   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad töövõtjatele               | 1 600        | 1 600          |
| Maksuvõlad                       | 2 120        | 2 120          |
| Muud võlad                       | 1 315        | 1 315          |
| Intressivõlad                    | 1 315        | 1 315          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 035</b> | <b>5 035</b>   |

  

|                                  | 31.12.2018    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 80 132        | 80 132         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 600         | 1 600          |
| Maksuvõlad                       | 1 060         | 1 060          |
| Muud võlad                       | 2 807         | 2 807          |
| Intressivõlad                    | 2 807         | 2 807          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>85 599</b> | <b>85 599</b>  |

## Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

|                                                  | 31.12.2017 | Laekunud | 31.12.2018 |
|--------------------------------------------------|------------|----------|------------|
|                                                  | Kohustised |          | Kohustised |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks       |            |          |            |
| Arenguväljaminekud                               | 168 000    | 261 160  | 429 160    |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 168 000    | 261 160  | 429 160    |
| Kokku sihtfinantseerimine                        | 168 000    | 261 160  | 429 160    |
|                                                  |            |          |            |
|                                                  | 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    |

Sihtfinantseeringuna on kajastatud saadud sihtotstarbeline finantseerimine arenguväljaminekute katmiseks (SA Archimedes).

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2019     | 2018          |
|---------------------------------------------|----------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |          |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |          |               |
| Eesti                                       | 0        | 51 000        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>0</b> | <b>51 000</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>0</b> | <b>51 000</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |          |               |
| Konsultatsioonid                            | 0        | 51 000        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>0</b> | <b>51 000</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2019          | 2018          |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                            | 24 000        | 45 429        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 7 920         | 14 991        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>31 920</b> | <b>60 420</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 1             | 1             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |               |               |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1             | 1             |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |        |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                                      | 2019   | 2018   |
| Arvestatud tasu                                                                      | 24 000 | 45 429 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.01.2020

**OÜ Kerogen (registrikood: 14010700) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| IGOR KOND          | Juhatuse liige     | 11.02.2020           |
| Resolutsioon:      | Kinnitan           |                      |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2019     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -21 973        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -52 560        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-74 533</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -74 533        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-74 533</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi        | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| CrossCompetence<br>OÜ | 11097741                                  | Eesti             | 5000 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

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