

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Cognuse

registrikood: 10915640

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 60a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Cognuse OÜ on Eesti ettevõtte ja tegeleb neuroloogilisest haigusest taastuvatele patsientidele mõeldud uudsete hindamis- ja teraapialahenduste väljatöötamise ja levitamisega. 2015. aastal oli ettevõtte põhifookus tootearendus ja ärimudelite elluviimine. Tööd tehakse kontsentreeritult USA, Jaapani ja Eesti turgudega.

Cognuse OÜ poolt on EAS-i toel valminud lahendus **kõneravi.ee**, mille interaktiivsete harjutuste keskkond aitab kaasa kõne taastamisele. Programmis on üle 500 erineva harjutuse. Kõneravi.ee keskkonda kasutavad edukalt nii haiglad kui eraisikud.

Cognuse OÜ on olnud kaastegev Sotsiaalministeeriumi poolt toetava projekti **peaasi.ee** loomisel ja käigushoidmisel. Projekt on loodud psüühikahäiretega noorte toetuseks.

2015. aastal otsiti oma teenustele turgu Ameerika Ühendriikides, sõlmiti lepinguid sealsete investoritega.

Tulud, kulud ja kasum

Müügikäive oli 2015. aastal 223 205 eurot, 2014. aastal 105 260 eurot. Aruandeaastal oli puhaskasum 5946 eurot, 2014. aastal 4 196 eurot. Cognuse OÜ tegeles aruandeaastal taastusravi tarkvaraprogrammide loomise ja turundusega.

Töötajad

Põhikohaga töötajaid oli aastakeskmiselt 4 töötajat. Erinevate projektide teostamiseks on kasutatud ka töövõtulepinguga töötajaid. 2015. aastal olid tööjõukulud kokku 106 060 eurot, 2014. aastal 50 703 eurot. Juhatuse liikmele maksti 2015. aastal tasu 1 200 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016. aastal on eesmärgiks laiendada tegevust USA turul. Eesmärgiks on muutada neuropsühholoogia valdkonnas standardteenuseks neuroloogiliste haiguste manageerimises ning rehabilitatsioonis. Tahame pakkuda mugavamaid ja tõhusamaid taastusravi võimalusi insuldist ja peajutraumast taastuvatele patsientidele. Samuti osaleme neurodegeneratiivsete haiguste haldamist toetavate lahenduste väljatöötamises.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 675	5 409	
Nõuded ja ettemaksed	208 077	160 192	2
Varud	121 984	119 605	3
Kokku käibevara	331 736	285 206	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	208	354	
Kokku põhivara	208	354	
Kokku varad	331 944	285 560	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	103 328	102 328	5
Võlad ja ettemaksed	55 362	15 924	6; 4
Kokku lühiajalised kohustused	158 690	118 252	
Kokku kohustused	158 690	118 252	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 558	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 494	160 298	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 946	4 196	
Kokku omakapital	173 254	167 308	
Kokku kohustused ja omakapital	331 944	285 560	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	223 205	105 260	8
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	81 485	56 126	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 646	-32 931	
Mitmesugused tegevuskulud	-94 038	-73 556	
Tööjõukulud	-106 060	-50 703	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 946	4 196	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 946	4 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 946	4 196	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 946	4 196	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 384	-44 972	2
Varude muutus	-2 379	-28 701	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 634	15 150	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	48 072	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-379	-54 327	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	146	-354	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-4 501	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 355	-354	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000	37 928	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 000	37 928	
Kokku rahavood	-3 734	-16 753	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 409	22 162	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 734	-16 753	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 675	5 409	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 558	256	160 298	163 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 196	4 196
31.12.2014	2 558	256	164 494	167 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 946	5 946
31.12.2015	2 558	256	170 440	173 254

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, ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Osaühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Maksustamine

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	113 859	113 859
Ostjatelt laekumata arved	113 859	113 859
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 487	5 487
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	91	91
Muud nõuded	15 361	15 361
Viitlaekumised	15 361	15 361
Ettemaksed	73 279	73 279
Tulevaste perioodide kulud	73 279	73 279
Kokku nõuded ja ettemaksed	208 077	208 077
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	135 519	135 519
Ostjatelt laekumata arved	135 519	135 519
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 734	8 734
Muud nõuded	14 786	14 786
Viitlaekumised	14 786	14 786
Ettemaksed	1 153	1 153
Tulevaste perioodide kulud	1 153	1 153
Kokku nõuded ja ettemaksed	160 192	160 192

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang, projektikulud	121 984	119 605
Kokku varud	121 984	119 605

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	91	0	0	425
Üksikisiku tulumaks		549		0
Sotsiaalmaks		1 098		0
Kohustuslik kogumispension		74		0
Töötuskindlustusmaksed		70		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	91	1 791	0	425

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikelt	103 328	103 328		
Lühiajalised laenud kokku	103 328	103 328		
Laenukohustused kokku	103 328	103 328		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikelt	102 328	102 328		
Lühiajalised laenud kokku	102 328	102 328		
Laenukohustused kokku	102 328	102 328		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	253	253
Võlad töövõtjatele	2 132	2 132
Maksuvõlad	1 791	1 791
Saadud ettemaksed	48 072	48 072
Muud saadud ettemaksed	48 072	48 072
Võlg aruandvatele isikutele	3 114	3 114
Kokku võlad ja ettemaksed	55 362	55 362
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 006	14 006
Võlad töövõtjatele	1 493	1 493
Maksuvõlad	425	425
Kokku võlad ja ettemaksed	15 924	15 924

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
SM, peaasi.ee; 5.2.03.06.14-0007	0	12 639	12 639
EAS-ilt, projekt EU40213	77 020	0	77 020
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	77 020	12 639	89 659
Kokku sihtfinantseerimine	77 020	12 639	89 659
	31.12.2014	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
SM, peaasi.ee; 5.2.03.06	12 639	13 000	25 639
EAS-ilt, Projekt EU40213	77 020	0	77 020
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	89 659	13 000	102 659
Kokku sihtfinantseerimine	89 659	13 000	102 659

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 115	36 765
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 115	36 765
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	173 090	68 495
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	173 090	68 495
Kokku müügitulu	223 205	105 260
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Litsentside müük - EMTAK 77401	250	50
Programmeerimine - EMTAK 62011	173 090	68 496
Teenused Eesti med.asutustele - 86909	49 865	36 714
Kokku müügitulu	223 205	105 260

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-79 275	-37 840
Sotsiaalmaksud	-26 785	-12 863
Kokku tööjõukulud	-106 060	-50 703
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	76 749	0	75 749
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	26 579	0	26 579

2015	Saadud laenud
Emaettevõtja	1 000

2014	Saadud laenud	
Emaettevõtja	14 349	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 579	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 200	11 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

OÜ Cognuse (registrikood: 10915640) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MELLIK	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 946
Kokku	170 440

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 946
Kokku	170 440

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	173090	77.55%	Jah
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	49865	22.34%	Ei
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	250	0.11%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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