

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Kerogen

registrikood: 14010700

tänava/talu nimi, Roseni tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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. 2018 aastal jätkati projektiga, mille kestvuseks hindab juhtkond 2,5 aastat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 457	1 414	
Nõuded ja ettemaksed	99 985	0	2
Kokku käibevarad	174 442	1 414	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	605 844	241 900	3
Kokku põhivarad	605 844	241 900	
Kokku varad	780 286	243 314	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	285 000	75 000	4
Võlad ja ettemaksed	85 599	405	5
Kokku lühiajalised kohustised	370 599	75 405	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	429 160	168 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	429 160	168 000	
Kokku kohustised	799 759	243 405	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 591	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 382	-2 591	
Kokku omakapital	-19 473	-91	
Kokku kohustised ja omakapital	780 286	243 314	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	51 000	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 063	-1	
Tööjõukulud	-60 420	0	8
Ärikasum (kahjum)	-10 483	-1	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-8 900	-2 591	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 382	-2 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 382	-2 591	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kerogen OÜ 2018. 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 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)

	31.12.2018	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 985	99 985

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	241 900	241 900
31.12.2017		
Soetusmaksumus	241 900	241 900
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	241 900	241 900
Ostud ja parendused	363 944	363 944
31.12.2018		
Soetusmaksumus	605 844	605 844
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	605 844	605 844

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	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
Lühiajalised laenud kokku	285 000	285 000					
Laenukohustised kokku	285 000	285 000					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	75 000	75 000			6%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	75 000	75 000					
Laenukohustised kokku	75 000	75 000					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Kokku võlad ja ettemaksed	85 599	85 599
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	405	405
Intressivõlad	405	405
Kokku võlad ja ettemaksed	405	405

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Arenguväljaminekud	0	168 000	168 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	168 000	168 000
Kokku sihtfinantseerimine	0	168 000	168 000
	31.12.2017	Saadud	31.12.2018
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

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	51 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 000
Kokku müügitulu	51 000
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Konsultatsioonid	51 000
Kokku müügitulu	51 000

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	45 429	0
Sotsiaalmaksud	14 991	0
Kokku tööjõukulud	60 420	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	45 429	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2019

OÜ Kerogen (registrikood: 14010700) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR KOND	Juhatuse liige	21.02.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 382
Kokku	-21 973
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-21 973
Kokku	-21 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	51000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
CrossCompetence OÜ	11097741	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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