

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Cognitum OÜ

registrikood: 14386960

tänava/talu nimi, Pirita tee 26f-63
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10127

telefon: +372 6630414

e-posti aadress: cognitum@magrat.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Ettevõtte Cognitum OÜ on asutatud 10.12.2017 aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on investeringud.

Aruandluse periood algab 01.01.2019 ja lõpeb 31.12.2019.

Ettevõttes töötajaid ei ole. Juhatuse liikmele ei olnud tehtud väljamakseid..

Ettevõtte osales Latitude59 konverentsil ja jätkas tööd idufirmadega. Ettevõtte sai fondi <https://startupwiseguys.com/> liikmeks.

COVID-19 tõttu põhitegevus paljudes alustavates ettevõtetes on raskendatud.

Aasta 2019 lõpetati kahjumiga summas 39 886 eurot.

Ehkki ettevõttel olid kahjumid, loodab juhtkond marginaalide paranemist, pöörates suuremat tähelepanu turundusalgatustele.

Seisuga 31. detsember 2019 ei olnud ettevõttel jaotatud kasumit, seetõttu ei saa direktorite nõukogu soovitada dividendide maksmist.

Pärast aruandeperioodi ei olnud olulisi sündmusi, mis mõjutavad finantsaruannete arusaamist

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja plaanib investeerimiseks jätkata idufirmade otsimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	548 745	371 840
Finantsinvesteeringud	728 598	1 004 221
Nõuded ja ettemaksed	217 133	266 669
Kokku käibevarad	1 494 476	1 642 730
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	26	0
Nõuded ja ettemaksed	22 300	175 000
Kokku põhivarad	22 326	175 000
Kokku varad	1 516 802	1 817 730
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	436 722	446 157
Võlad ja ettemaksed	1	0
Kokku lühiajalised kohustised	436 723	446 157
Kokku kohustised	436 723	446 157
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	1 179 795	1 431 403
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-62 330	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 886	-62 330
Kokku omakapital	1 080 079	1 371 573
Kokku kohustised ja omakapital	1 516 802	1 817 730

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Muud äritulud	0	14 497
Mitmesugused tegevuskulud	-31 941	-10 592
Muud ärikulud	-160 000	-14 497
Ärikasum (kahjum)	-191 941	-10 592
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	132 301	-63 867
Intressitulud	31 541	11 978
Intressikulud	-13 142	-9 561
Muud finantstulud ja -kulud	1 355	9 712
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 886	-62 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 886	-62 330

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cognitum OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Vigade korrigeerimine

COVID-19 on juhtkonna hinnangul bilansipäevajärgne mittekorrigeeriv sündmus.

Seisuga 31. detsember 2018 korrigeeritakse eelmise aasta raamatupidamisvea tõttu. Parandused on tehtud seetõttu, et väärtpaberi üleandmine 2018. aasta augustis ei ole kajastanud.

Lisarea nimetus	31.12.2018	Muutus	31.12.2018
Finantsinvesteeringud	949 893	54 327	1 004 220

Raha

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

Finantsinvesteeringud

See rühm hõlmab väärtpabereid, mis on soetatud või hangitud peamiselt edasimüügi

Väärtpaberid, mis on soetatud või hangitud peamiselt edasimüügi või tagasiostmise eesmärgil lähitulevikus See rühm hõlmab aktsiaid ja võlakirju, mis on soetatud kauplemise eesmärgil. Kauplemisväärtpaberid võetakse tehingupäeval algselt arvele õiglasest väärtusest, arvestamata tehingukulusid. Edaspidi kajastatakse neid õiglasest väärtusest. Aktiivsel turul noteeritud kauplemisväärtpaberid hinnatakse õiglasest väärtusest, kusjuures aluseks võetakse antud päeval keskmine noteering, kuna kauplemisportfelliga võimaldatakse kauplemist eesmärgiga toetada klienditehinguid ning varad ja kohustused tasakaalustavad tururiski. Parim tunnustus õiglasest väärtusest on samaväärsete varade või kohustuste noteeritud hinnad aktiivsel turul. Noteeritud hindu ei saa ilma tõenditeta tähelepanuta jätta. Samas tuleb harvadel juhtudel turuhindu ka korrigeerida, kui see mõõtmispäeval õiglast väärtust ei kajasta.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulud kajastatakse kasutades vara

sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2020

Cognitum OÜ (registrikood: 14386960) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRY SUMIN	Management board member	15.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-62 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 886
Kokku	-102 216
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-102 216
Kokku	-102 216

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitry Sumin	37702070325	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Estonia	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 6630414
E-mail address	cognitum@magrat.eu