

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Kerogen

registrikood: 14010700

tänavatalu nimi, Roseni tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 56366121

e-posti aadress: igor.kond@kohimo.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 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

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 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 toetusvoorule. Taotlus rahuldati 2020 kevadel.

2021. a. investeeris omanik täiendavalt 200 000 eurot ettevõtte omakapitali, et kindlustada ettevõtte pikaajaliste eesmärkide täitmine. Juhatusel liigemele maksti tasu 2021. aastal 48,0 (2020: 38,0) tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 268	7 249	
Nõuded ja ettemaksed	35 760	88 238	2
Kokku käibevarad	55 028	95 487	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	1 873 656	1 293 555	3
Kokku põhivarad	1 873 656	1 293 555	
Kokku varad	1 928 684	1 389 042	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 120	12 010	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 120	12 010	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	450 000	450 000	4
Sihtfinantseerimine	1 289 890	846 580	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 739 890	1 296 580	
Kokku kohustised	1 750 010	1 308 590	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 000	5 000	
Ülekurss	416 500	217 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-142 048	-74 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 778	-67 515	
Kokku omakapital	178 674	80 452	
Kokku kohustised ja omakapital	1 928 684	1 389 042	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-7 790	-3	
Tööjõukulud	-63 840	-50 540	7
Ärikasum (kahjum)	-71 630	-50 543	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-30 150	-16 972	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-101 778	-67 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 778	-67 515	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kerogen OÜ 2021. 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 alljärgnevatel 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 760	35 760
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 760	35 760
	31.12.2020	12 kuu jooksul
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
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 238	88 238

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	580 100	580 100
Muud muutused	1	1
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 873 656	1 873 656
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 873 656	1 873 656

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	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					

	31.12.2020	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					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	3 200	3 200	
Maksuvõlad	2 120	2 120	
Muud kohustused	4 800	4 800	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 120	10 120	

	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	8
Intressivõlad	1 890	1 890	
Muud kohustused	4 800	4 800	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 010	12 010	

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	31.12.2020
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Arenguväljaminekud	645 309	201 271	846 580
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	645 309	201 271	846 580
Kokku sihtfinantseerimine	645 309	201 271	846 580
	31.12.2020	Laekunud	31.12.2021
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Arenguväljaminekud	846 580	443 310	1 289 890
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	846 580	443 310	1 289 890
Kokku sihtfinantseerimine	846 580	443 310	1 289 890

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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	48 000	38 000
Sotsiaalmaksud	15 840	12 540
Kokku tööjõukulud	63 840	50 540
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	Axelera Varahalduse AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	1 890	5
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 890	

PIKAAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	450 000	450 000	4
Kokku laenukohustised	450 000	450 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	270 000	250 000	-70 000	450 000	16 397	4,5
Kokku laenukohustised	270 000	250 000	-70 000	450 000	16 397	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	450 000	665 000	-665 000	450 000	30 150	4,5
Kokku laenukohustised	450 000	665 000	-665 000	450 000	30 150	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	48 000	38 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.01.2022

OÜ Kerogen (registrikood: 14010700) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR KOND	Juhatuse liige	20.01.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-142 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 778
Kokku	-243 826
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	243 826
Kokku	243 826

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexela Varahalduse AS	10423960	Eesti	6000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56366121
E-posti aadress	igor.kond@kohimo.ee