

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Cognitum OÜ

registrikood: 14386960

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12011

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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Cognitum OÜ põhitegevusalaks on investeringud.

Arvestusperiood on 01.01.2021 - 31.12.2021.

2021. aastal ei olnud ettevõttes töötajaid.

2021. aastal töötasu ei olnud välja makstud juhatuse liikmele.

Ettevõtte 2021.aasta jätkas investeerimist idufirmadesse.

Ehkki ettevõtte kandis kahjumit, loodab juhtkond kasumlikkuse kasvu eelseisva.

Seisuga 31. detsember 2021 ei olnud ettevõttel jaotatavat kasumit. Seetõttu ei saa juhatusele soovitada maksta dividende.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	79 899	66 767	2
Finantsinvesteeringud	85 295	402 369	
Nõuded ja ettemaksed	919 231	284 046	3
Kokku käibevarad	1 084 425	753 182	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	294 837	9 249	
Nõuded ja ettemaksed	50 000	498 726	3
Kokku põhivarad	344 837	507 975	
Kokku varad	1 429 262	1 261 157	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	813 560	411 215	6
Võlad ja ettemaksed	33 712	4 233	4
Kokku lühiajalised kohustised	847 272	415 448	
Kokku kohustised	847 272	415 448	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Muud reservid	756 815	996 815	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-153 606	-102 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 719	-51 390	
Kokku omakapital	581 990	845 709	
Kokku kohustised ja omakapital	1 429 262	1 261 157	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	14 113	7 540
Mitmesugused tegevuskulud	-32 848	-48 806
Muud ärikulud	-1 837	-1 250
Ärikasum (kahjum)	-20 572	-42 516
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 091	2 613
Intressitulud	5 216	10 611
Intressikulud	-17 106	-11 399
Muud finantstulud ja -kulud	5 652	-10 699
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 719	-51 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 719	-51 390

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cognitum OÜ 2021. 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.

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 tunnistus 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 kogumust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtudega.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu 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.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju. Igal juhul käsitatakse seotud isikutena järgmisi isikuid:

- 1) abikaasad, elukaaslased või otse- või kulgjoones sugulased;
- 2) ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
- 3) juriidiline isik ja füüsiline isik, kellele kuulub vähemalt 10% selle juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 4) isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 5) juriidilised isikud, kelle aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest üle 50% kuulub ühele ja samale isikule või seotud isikutele;
- 6) isikud, kellele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 7) juriidilised isikud, kelle juhatuse või juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- 8) tööandja ja tema töötaja, töötaja abikaasa, elukaaslane või otsejoones sugulane;
- 9) isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige (§ 9 Tulunaksuseaduse järgi), juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022. aastal ühinesid Cognitum OÜ ja Structured Investments OÜ ning Mustamäe 24 läbi ühinemise. Cognitum OÜ omandas 2022. aastal ka Passware OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	79 899	66 767
Kokku raha	79 899	66 767

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	0
Laenunõuded	934 792	884 792	50 000	0
Muud nõuded	34 438	34 438	0	0
Intressinõuded	34 438	34 438	0	0
Ettemaksed	0	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	969 231	919 231	50 000	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	754 063	256 763	310 000	187 300
Muud nõuded	28 709	27 283	1 426	0
Intressinõuded	28 709	27 283	1 426	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	782 772	284 046	311 426	187 300

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	66	66	0	0
Muud võlad	33 646	33 646	0	0
Intressivõlad	29 456	29 456	0	0
Muud viitvõlad	4 190	4 190	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	33 712	33 712	0	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	35	35	0	0
Maksuvõlad	2 501	2 501	0	0
Muud võlad	1 697	1 697	0	0
Muud viitvõlad	1 697	1 697	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 233	4 233	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Üks osa - 1 750 eurot. Teine osa - 750 eurot.		

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	636 049	411 215
Kokku laenukohustised	636 049	411 215

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	411 215	200 000	636 049	13 139
Kokku laenukohustised	411 215	200 000	636 049	13 139

Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022. aastal ühinesid Cognitum OÜ ja Structured Investments OÜ ning Mustamäe 24 läbi ühinemise. Cognitum OÜ omandas 2022. aastal ka Passware OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.10.2022

Cognitum OÜ (registrikood: 14386960) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRY SUMIN	Management board member	27.10.2022
Resolutsioon:	Report approved	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-153 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 719
Kokku	-177 325
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-177 325
Kokku	-177 325

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	14113	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Yulia Idlis	48102040041	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Estonia	750 EUR (Lihtomand)
Dmitry Sumin	37702070325	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Estonia	1750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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