

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: GeneCode AS

registrikood: 10362550

tänavanimi, Ahtri 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 5031801

veebiaadress: www.genecode.com

e-posti aadress: info@genecode.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Müügioteel põhivara	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Laenude tagatised ja panditud vara	19

Tegevusaruanne

2006. aastal alustas GeneCode AS (endise nimega Balti Tehnoloogiaarenduse) AS projektidega, mis on seotud ravimite väljatöötamise ning nende omaduste arvutustehniliste määramistega.

2011. aastal jätkus Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse (EAS) poolt toetatud projekti "Geenitehnoloogial põhinevate viirusevastaste ravimikandidaatide struktuuri optimeerimine" täitmine, milleks oli tööle palgatud 9 inimest. EAS-i poolne toetussumma oli 389 tuhat eurot. Arendustööde temaatika oli peamiselt suunatud efektiivsete ja spetsiifiliste antisense-oligonukleotiididel põhinevate geeni ekspressiooni inhibiitorite (ravimikandidaatide) loomisele.

EAS-i toetusel viidi läbi eeluuring uues arendusvaldkonnas "Närvisüsteemi haiguste ravimikandidaatide arendus", milleks palgati tööle 4 inimest. Jätkati koostööd Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskuse (VTAK) partnerina. Jätkati uute leiutiste patendeerimisega, saadi üks USA patent. Jätkati läbirääkimisi müügiootel toodete (ravimikandidaadid) müümiseks.

Peamised lepingupartnerid arendustööde teostamiseks olid Tallinna Tehnikaülikooli Keemiainstituut ja Geenitehnoloogia Instituut, Tartu Ülikooli Tehnoloogiainstituut ja Füüsikainstituut ning Helsingi Ülikooli Biokeemia Instituut.

2012. aasta alguses saime valmis uue kodulehe ning alustasime kahte uut koostööprojekti.

SA Archimedes toetusel käivitus jaanuaris projekt "Hepatiit C viiruse vastaste ravimikandidaatide väljatöötamise platvorm". Veebruaris alustasime projektiga "Närvisüsteemi haiguste ravimikandidaatide arendus", mille kaasfinantseerimistaotlus esitati EAS-le.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Puhaskasum (-kahjum)	93 579	-144 710
Puhaskasumi (-kahjumi) kasv	-165%	-56%
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	2,54	3,56
ROA	4,2%	-8%
ROE	58%	-210%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- puhaskahjumi kasv (%) = (puhaskahjum 2011 - puhaskahjum 2010) / puhaskahjum 2010 * 100

- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

- ROA (%) = puhaskasum (-kahjum) / varad kokku * 100

- ROE (%) = puhaskasum (-kahjum) / omakapital kokku * 100

/Allkirjastatud digitaalselt/

Paavo Põlv juhatuse liige

Kaupo Karelson juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	152 738	20 135	2
Nõuded ja ettemaksed	274 734	77 704	3
Müügiotel põhivara	1 615 475	1 375 767	7
Kokku käibevara	2 042 947	1 473 606	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	65 509	65 509	5
Materiaalne põhivara	11 262	26 458	8
Immateriaalne põhivara	98 020	145 696	9
Kokku põhivara	174 791	237 663	
Kokku varad	2 217 738	1 711 269	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	744 860	304 860	10
Võlad ja ettemaksed	58 547	108 768	11
Kokku lühiajalised kohustused	803 407	413 628	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 182 912	1 182 912	10
Võlad ja ettemaksed	69 424	45 766	11
Kokku pikaajalised kohustused	1 252 336	1 228 678	
Kokku kohustused	2 055 743	1 642 306	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	37 800	38 347	14
Ülekurss	766 940	766 940	
Kohustuslik reservkapital	407	407	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-736 731	-592 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 579	-144 709	
Kokku omakapital	161 995	68 963	
Kokku kohustused ja omakapital	2 217 738	1 711 269	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	398 364	372 179	15
Mitmesugused tegevuskulud	-107 537	-192 609	16
Tööjõukulud	-144 230	-168 276	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 502	-128 807	8,9
Muud ärikulud	-2 308	0	
Ärikasum (kahjum)	124 787	-117 513	
Finantstulud ja -kulud	-31 208	-27 197	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 579	-144 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 579	-144 710	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	124 787	-117 513	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 502	128 807	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 531	0	
Kokku korrigeerimised	23 033	128 807	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-195 870	5 990	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-57 763	39 737	
Kokku rahavood äritegevusest	-105 813	57 021	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-205 108	-401 565	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 239	0	8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	18 694	
Laekunud intressid	135	601	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-199 734	-382 270	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	516 738	416 004	
Saadud laenude tagasimaksed	-76 738	-91 863	
Makstud intressid	-3 663	-121	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	436 337	324 020	
Kokku rahavood	130 790	-1 229	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 135	23 165	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	130 790	-1 229	
Valuutakursside muutuste mõju	1 813	-1 801	18
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	152 738	20 135	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	38 347	766 940	407	-592 022	213 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-144 709	-144 709
31.12.2010	38 347	766 940	407	-736 731	68 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	93 579	93 579
Muud muutused omakapitalis	-547	0	0	0	-547
31.12.2011	37 800	766 940	407	-643 152	161 995

Lisainfo lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GeneCode AS-i 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

GeneCode AS-i kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Kasumiaruande koostamisel ei kasutata skeem 1 kirjet "Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel", kuna valdav enamus kuludest kapitaliseeritakse ning kapitaliseeritud kulude näol ei ole tegemist kuludega raamatupidamise seaduse mõistes (kulu on väljaminek, millega kaasneb vara vähenemine). Seetõttu paisutaks kapitaliseeritud kulude kasumiaruandes näitamine kasumiaruande mahtu ja kasumiaruande kuludena kajastuksid valdavalt väljaminekud, mis ei ole kulud raamatupidamise seaduse § 3 p 5 mõistes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse põhimõttest, välja arvatud sellised finantsvarad, mida arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse õiglases väärtuses. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud peamised arvestuspõhimõtted on kirjeldatud allpool. Selgitatud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt kasutatud kõikide aruandes toodud perioodide puhul, välja arvatud juhtudel, kui on kirjeldatud teisiti.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestus- ja esitusvaluuta

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvutatud eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määruses kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurs on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31.detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad ning muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütar- ja sidusettevõtjate osade üle emaettevõttel on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui:

- emaettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtte aktsiastest ja osadest;

- emaettevõtte kontrrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel;
- emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel (asutamisel) makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga vara kantakse kasutuselevõtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit, kasulikuks elueaks loetakse 3-5 aastat.

Immateriaalse põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis varana lähtudea samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse varale on üldjuhul määratud kasulikuks elueaks 10 aastat. Immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ja selle amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Uurimisväljaminekud on uute teaduslike või tehniliste teadmiste loomise või vastava informatsiooni kogumise eesmärgil läbiviidud uuringute ja teadustööga seotud kulutused. Uurimisväljaminekud on seotud teadusliku või tehnilise aluse loomisega uute võimalike toodete ja teenuste väljatöötamiseks ning need kajastatakse kuluna nende tekkimise hetkel. Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse immateriaalse põhivarana.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale. GeneCode AS käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtet;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- punktis b kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Müügiototel põhivara

Müügiototel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiototel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiototel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	133 565	962
Tagatishoius	19 173	19 173
Kokku raha	152 738	20 135

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 468	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 468	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 770	17 434	4
Muud nõuded	267 444	60 249	
Laenunõuded	56 370	56 370	6
Intressinõuded	4 559	3 432	6
Viitlaekumised	206 034	0	6
Laekumata pangaintressid	481	447	
Ettemaksed	52	21	
Kokku nõuded ja ettemaksed	274 734	77 704	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 770	0	17 434	0
Üksikisiku tulumaks	0	223	0	2 072
Sotsiaalmaks	0	92	0	3 513
Kohustuslik kogumispension	0	17	0	103
Töötuskindlustusmaksed	0	47	0	412
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 770	379	17 434	6 100

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	55 283	55 283
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10 226	10 226
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	65 509	65 509

GeneCode AS-i osalused tütar- ja sidusettevõtetes seisuga 31.12.2011:

BTD Medic OÜ osakapital 6 391 eur osalus 100%
 CERE Code AS aktsiakapital 25 600 eur osalus 40%
 OliCode AS aktsiakapital 39 790,80 eur osalus 68,87%
 NeuronCode AS aktsiakapital 38 400 eur osalus 55%

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	56 370	56 370	0	0	19
Intressinõuded	4 559	4 559	0	0	19
Viitlaekumised	206 034	206 034	0	0	
Laekumata pangaintressid	481	481	0	0	
Kokku muud nõuded	267 444	267 444	0	0	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	56 370	56 370	0	0	19
Intressinõuded	3 432	3 432	0	0	19
Laekumata pangaintressid	447	447	0	0	
Kokku muud nõuded	60 249	60 249	0	0	

Laen tütarettevõtetele

NeuronCode AS

laenujääk 12 207 eur

tagasimakse tähtaeg 31.12.2012

intressimäär 2%

OliCode AS

laenujääk 44163 eur

tagasimakse tähtaeg 31.12.2012

intressimäär 2%

Intressinõuete all on kajastatud arvestatud, kuid laekumata intressid tütarettevõtetelt antud laenudelt ning pangakontodelt.

Viitlaekumiste all on kajastatud arvestatud, kuid laekumata sihtfinantseerimise tulu Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest.

Lisa 7 Müügiotel põhivara

(eurodes)

		Lisa nr
31.12.2009	0	
Ümberklassifitseerimised	1 375 767	9
31.12.2010	1 375 767	
		Lisa nr
31.12.2010	1 375 767	
Ümberklassifitseerimised	239 708	9
31.12.2011	1 615 475	

Müügiotel põhivara oodatav müügihind ei ole madalam tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	41 623	41 623
Akumuleeritud kulum	-8 008	-8 008
Jääkmaksumus	33 615	33 615
Amortisatsioonikulu	-7 157	-7 157
31.12.2010		
Soetusmaksumus	41 624	41 624
Akumuleeritud kulum	-15 166	-15 166
Jääkmaksumus	26 458	26 458
Amortisatsioonikulu	-6 426	-6 426
Müügid	-8 770	-8 770
31.12.2011		
Soetusmaksumus	29 095	29 095
Akumuleeritud kulum	-17 833	-17 833
Jääkmaksumus	11 262	11 262

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	6 462	0
Kokku	6 462	0

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 442 565	0	1 442 565
Akumuleeritud kulum	-201 018	0	-201 018
Jääkmaksumus	1 241 547	0	1 241 547
Ostud ja parendused	342 165	59 400	401 565
Amortisatsioonikulu	-121 649	0	-121 649
Ümberklassifitseerimised	-1 375 767	0	-1 375 767
31.12.2010			
Soetusmaksumus	119 542	59 400	178 942
Akumuleeritud kulum	-33 246	0	-33 246
Jääkmaksumus	86 296	59 400	145 696
Ostud ja parendused	264 508	0	264 508
Amortisatsioonikulu	-13 076	0	-13 076
Ümberklassifitseerimised	-239 708	-59 400	-299 108
31.12.2011			
Soetusmaksumus	144 342	0	144 342
Akumuleeritud kulum	-46 322	0	-46 322
Jääkmaksumus	98 020	0	98 020

Immateriaalsete varadena on kajastatud ravimite väljatöötamisega seotud arendus- ja uurimistööd. Põhilised lepingupartnerid on Tartu Ülikool, Tallinna Tehnikaülikool ja Helsingi Ülikooli Biokeemia Instituut.

Lisainfo ümberklassifitseerimiste kohta lisas 7.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
OliCode AS	83 085	83 085			2%	EUR	31.12.2012	19
NeuronCode AS	51 129	51 129			2%	EUR	31.12.2012	19
Cere Code AS	24 926	24 926			2%	EUR	31.12.2012	19
BTD Medic OÜ	6 391	6 391			2%	EUR	31.12.2012	19
MPPS Investeeringud OÜ	199 327	199 327			2%	EUR	2012-2013	19
Molcode AS	170 000	170 000			2%	EUR	31.12.2012	19
LHV Pank AS	210 000	210 000			8%	EUR	18.03.2012	
Lühiajalised laenud kokku	744 858	744 858						
Pikaajalised laenud								
Baltic Technology LLC	1 182 912	0	1 182 912	0	2%	EUR	2012	19
Pikaajalised laenud kokku	1 182 912	0	1 182 912	0				
Muud laenukohustused								
AS SEB Pank krediitkaardivõlg	2	2	0	0				
Muud laenukohustused kokku	2	2	0	0				
Laenukohustused kokku	1 927 772	744 860	1 182 912	0				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
GeneCode AS	83 085	83 085			2%	EEK	31.12.2011	19
NeuronCode AS	51 129	51 129			2%	EEK	31.12.2011	19
Cere Code AS	24 926	24 926			2%	EEK	31.12.2011	19
BTD Medic OÜ	6 391	6 391			2%	EEK	31.12.2011	19
MPPS Investeeringud OÜ	139 327	139 327			2%	EEK	31.12.2011	19
Lühiajalised laenud kokku	304 858	304 858						
Pikaajalised laenud								
Baltic Technology LLC	1 182 912	0	1 182 912	0	2%	EUR	2011-2012	19
Pikaajalised laenud kokku	1 182 912	0	1 182 912	0				
Muud laenukohustused								
AS SEB Pank krediitkaardivõlg	2	2	0	0				
Muud laenukohustused kokku	2	2	0	0				
Laenukohustused kokku	1 487 772	304 860	1 182 912	0				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 602	92 526	
Võlad töövõtjatele	814	1 104	12
Maksuvõlad	379	6 100	4
Muud võlad	15 752	9 038	
Intressivõlad	14 851	9 038	
Võlg aruandvale isikule	354	0	
Võlad aktsionäridele	547	0	
Pikaajalised intressivõlad	69 424	45 766	
Kokku võlad ja ettemaksed	127 971	154 534	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusetasukohustus	814	1 104
Kokku võlad töövõtjatele	814	1 104

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus (EAS)	0	372 179	-372 179	0	15
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	372 179	-372 179	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	372 179	-372 179	0	
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus (EAS)	0	398 364	-398 364	0	15
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	398 364	-398 364	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	398 364	-398 364	0	

GeneCode AS poolt majandusaastal saadud sihtfinantseerimine on seotud projektiga „Geenitehnoloogial põhinevate viirusevastaste ravimikandidaatide struktuuri optimeerimine“. Vastavalt EAS-le esitatud projekti eelarvele finantseeritakse projekti raames valdavas enamuses GeneCode AS tegevuskulusid (seadmete ostu finantseerimise osa moodustab projekti kogueelarvest alla 1%), mistõttu kajastatakse saadud toetusi täies ulatuses tegevuskulude sihtfinantseerimisena.

Toetuse saaja säilitab samas ettevõttes ja projekti teostamise kohas ning kasutab sihtotstarbeliselt toetuse eest soetatud vara (nii asju kui õigusi) projekti teostamise ajal ja vähemalt viie aasta jooksul, arvates projekti abikõlblikkuse perioodi lõppemisest, kasutades mõistlikkuse printsiipi. Eelpool sätestatud reegel lubab nimetatud viie aasta ja projekti abikõlblikkuse perioodi jooksul asendada aparate või seadmeid, mis on amortiseerunud või kiirete tehnoloogiliste muutuste tõttu aegunud,

tingimusel, et ettevõttes säilib majandustegevus ja projekti teostamine miinimumperioodi jooksul. Toetuse saaja tagab taotluse, toetuse ja projekti teostamisega seonduva dokumentatsiooni ja materjali säilitamise vähemalt 2025. aasta 31. detsembrini.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	37 800	38 347
Aktsiate arv (tk)	6 000	6 000

Aksia nimiväärtus on a 6,3 eurot.

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	398 364	372 179	13
Kokku muud äritulud	398 364	372 179	

Aruandeaastal saadi Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest (EAS) rakendusürituste toetust ravimite väljatöötamisega seotud teadus- ja arendusprojektile. 2008.a novembris alustatud projekti kestvus oli 2,5 aastat, lõpptähtajaga 31.08.2011 ning EAS-i poolne toetussumma oli kokku 895 969 eurot.

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-10 101	-20 876
Energia	-1 436	-2 336
Elektrienergia	-664	-1 084
Soojusenergia	-772	-1 252
Mitmesugused bürookulud	-24 927	-20 324
Uurimis- ja arengukulud	-55 904	-127 051
Lähetuskulud	-5 052	-12 132
Raamatupidamis- ja audiitoriteenused	-10 117	-9 890
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-107 537	-192 609

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-107 311	-125 206
Sotsiaalmaksud	-36 919	-43 070
Kokku tööjõukulud	-144 230	-168 276
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 295	1 738
Intressitulu hoiustelt	168	611
Intressitulu laenudelt	1 127	1 127
Intressikulud	-34 317	-27 134
Intressikulu laenudelt	-34 317	-27 134
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 814	-1 801
Kokku finantstulud ja -kulud	-31 208	-27 197

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	60 929	149 310	59 802	147 610
Sidusettevõtjad	0	26 198	0	26 200
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 627 112	0	1 368 764

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-1 500	0	-17 576	0

Nõuded tütarettevõtetele:

laenunõuded 56 370 eur (2010: 56 370 eur), lisainfo lisas 6

intressinõuded 4 559 eur (2010: 3 432 eur), lisainfo lisas 6

Kohustused tütarettevõtetele:

laenukohustused 140 606 eur (2010: 140 606 eur), lisainfo lisas 10

intressikohustused 8 704 eur (2010: 7 004 eur)

Kohustused sidusettevõtetele:

laenukohustused 24 926 eur (2010: 24 926 eur), lisainfo lisas 10

intressikohustused 1 272 eur (2010: 1 274 eur)

Kohustused tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikute omanikele:

laenukohustused 1 552 239 eur (1 322 239 eur), lisainfo lisas 10

intressikohustused 74 873 eur (2010: 46 525 eur)

Arvestuslik intressitulu tütarettevõtetele antud laenudelt:

OliCode AS: 883 eur (2010: 883 eur)

NeuronCode AS: 244 eur(2010: 244 eur)

Arvestuslik intressikulu tütar- ja sidusettevõtetelt ning teistelt tegev- ja kõrgema juhtkonna ja olulise osalusega omanikelt saadud laenudelt:

Cere Code AS: 499 eur (2010: 504 eur)

OliCode AS: 1 662 eur (2010: 1 668 eur)

NeuronCode AS: 1 023 eur (2010: 1 023 eur)

BTD Medic OÜ: 128 eur (2010: 128 eur)

MPPS Investeeringud: 3 774 eur (2010: 862 eur)

Molcode AS: 1 720 eur (2010: 0 eur)

Baltic Technology LLC: 23 658 eur (2010: 22 946 eur)

Lisa 20 Laenude tagatised ja panditud vara

LHV Pangast saadud laenu (saldo 31.12.2011 seisuga oli 210 000 eurot) tagatiseks on panga kasuks I järjekohale seatud kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 231 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

GeneCode AS (registrikood: 10362550) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KARELSON	Juhatuse liige	16.08.2012
PAAVO PILV	Juhatuse liige	28.08.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

GeneCode AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud GeneCode AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte ei ole 31.12.2011 seisuga koostanud raamatupidamise seaduse §-le 28 vastavat konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuigi ettevõtte raamatupidamise aastaaruande puhul ei rakendu raamatupidamise seaduse §-s 29 toodud erandid. Kõikide pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatud (vt raamatupidamise aastaaruande lisa 5) tütarettevõtete bilansimaht kokku oli 31.12.2011 seisuga 151 742 eurot, moodustades ligikaudu 8% ettevõtte bilansimahust. Müügitulu tütarettevõtted 31.12.2011 lõppenud aruandeperioodil ei teeninud.

Märkusega arvamus

Välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne meie arvates olulises osas õiglaselt AS GeneCode finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et AS GeneCode bilansis müügioteel põhiavarana kajastatud vara 31.12.2011 seisuga bilansilise väärtusega 1 615 475 eurot on käesoleva aruande allkirjastamise hetkeks müümata. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

28.09.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

GeneCode AS (registrikood: 10362550) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	28.09.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-736 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 579
Kokku	-643 152
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-643 152
Kokku	-643 152

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5031801
E-posti aadress	liina.tarmisto@grow.ee
E-posti aadress	maidu.kaasik@aaviklaw.ee