

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts Gennet Lab

registrikood: 10210164

tänavaga nimi ja maja number: Riia mnt.24A

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51010

telefon: +372 7420047

faks: +372 7420395

e-posti aadress: raul@gennet.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Negatiivne käibekapital	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Aastal 2016 jätkas AS Gennet Lab haiglainfosüsteemi, vereinfosüsteemi ja majandusinfosüsteemi arendus- ja hooldustegevusega ning tehnilise- ja kasutajatoe pakkumisega.

Kasutuses olevate infosüsteemide arendustes ja hoolduses ei toimunud olulisi muudatusi. Samuti ei muutunud oluliselt klientuur.

2016 aasta olulisema tegevusena jätkusid paralleelselt kasutusel oleva infosüsteemi arendustega uue haigla infosüsteemi arendused.

Keskmine töötajate arv 2016. aastal oli 18 inimest ning tööjõukulud 545 656 (2015 aastal 19 inimest ja 525 849 eurot), sisse osteti tarkvarateenust 25 345 euro eest (2015 a 38 000 eurot). Juhatuse ja nõukogu liikme tasusid 2015 aastal ei makstud, 2016 aastal maksti juhatuseliikmele tasu 3975 eurot.

Lähiaastatel panustatakse arendusmetoodika täiustamisesse ning jätkatakse haigla infosüsteemi arendustega. Paralleelselt jätkuvad haldus- ja arendustegevused ka vere- ning majandusinfosüsteemi osas.

AS Gennet Lab juhatuse nimel tänan töötajaid tehtud töö eest ja koostööpartnereid ning kliente, kes on panustanud meie töö tulemuste kasutamisse.

Lugupidamisega,

Raul Mill

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 433	6	
Nõuded ja ettemaksed	38 544	17 662	2
Kokku käibevarad	54 977	17 668	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 607	4 103	4
Immateriaalsed põhivarad	756 549	705 732	5
Kokku põhivarad	759 156	709 835	
Kokku varad	814 133	727 503	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 071	42 060	7
Võlad ja ettemaksed	160 536	160 819	8
Kokku lühiajalised kohustised	227 607	202 879	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	457 906	276 674	7
Võlad ja ettemaksed	20 650	7 491	8
Kokku pikaajalised kohustised	478 556	284 165	
Kokku kohustised	706 163	487 044	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	10
Kohustuslik reservkapital	3 595	3 595	
Muud reservid	197 146	280 356	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 718	14 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-132 489	-83 210	
Kokku omakapital	107 970	240 459	
Kokku kohustised ja omakapital	814 133	727 503	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	486 481	481 666	11
Muud äritulud	0	1 777	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	143 104	161 347	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 385	-40 394	
Mitmesugused tegevuskulud	-71 093	-70 249	12
Tööjõukulud	-550 943	-525 848	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-94 232	-79 555	4,5
Muud ärikulud	-3 824	-2 332	
Ärikasum (kahjum)	-115 892	-73 588	
Intressikulud	-16 597	-9 622	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-132 489	-83 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-132 489	-83 210	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-115 892	-73 588	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	94 232	79 555	4,5
Kokku korrigeerimised	94 232	79 555	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 882	39 807	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 477	51 520	
Makstud intressid	0	-6	
Kokku rahavood äritegevusest	-45 019	97 288	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-143 554	-162 992	4,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-143 554	-162 992	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	215 200	61 544	7
Saadud laenude tagasimaksed	-10 200	-29 890	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	205 000	31 654	
Kokku rahavood	16 427	-34 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6	34 056	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 427	-34 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 433	6	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 000	3 595	0	14 718	43 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-83 210	-83 210
Muud muutused omakapitalis	0	0	280 356	0	280 356
31.12.2015	25 000	3 595	280 356	-68 492	240 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-132 489	-132 489
Muutused reservides	0	0	-83 210	83 210	0
31.12.2016	25 000	3 595	197 146	-117 771	107 970

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts GENNET LAB 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigis Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Aktsiaselts Gennet Lab on koostanud väikeettevõtja täismahus aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, panga arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulise tähtajaga pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena kajastatakse bilansis ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga nõue arvestatakse eraldi ja kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudesummade laekumise tõenäolisust hinnatakse individuaalselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on alates 200 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja seda hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis arvatakse selle soetusmaksumusest maha akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Nii materiaalse kui immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Immateriaalse varana kajastatakse tarkvara arenduskuludid, mis 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. Kapitaliseeritavad tarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Tarkvara hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 200 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3,3 aastat
Muu inventar	5 aastat

Immateriaalne põhivara	10 aastat
------------------------	-----------

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rendilevõtjale. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangust.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt aktsiaseltsi asutamise ajal kehtinud Äriseadustikule ja põhikirjas sätestatule on moodustatud kohustuslik reservkapital eelmistel perioodidel puhaskasumist tehtud eraldistest.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

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

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud maksumääradest.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Alates 01.01.2015

kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt on dividendidena jaotatava kasumi maksumäär 20/80 netodividendina väljamakstavast summast.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, tütarettevõtteid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	34 532	34 532	0	0
Ostjatelt laekumata arved	34 532	34 532	0	0
Muud nõuded	414	414	0	0
Viitlaekumised	414	414	0	0
Ettemaksed	3 524	3 524	0	0
Tulevaste perioodide kulud	3 524	3 524	0	0
Muud lühiajalised nõuded	74	74	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 544	38 544	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	12 816	12 816	0	0
Ostjatelt laekumata arved	12 816	12 816	0	0
Muud nõuded	159	159	0	0
Viitlaekumised	159	159	0	0
Ettemaksed	3 467	3 467	0	0
Tulevaste perioodide kulud	3 467	3 467	0	0
Muud lühiajalised nõuded	1 220	1 220	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 662	17 662	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 876	10 502
Üksikisiku tulumaks	9 758	5 169
Erisoodustuse tulumaks	43	42
Sotsiaalmaks	23 939	16 972
Kohustuslik kogumispension	540	380
Töötuskindlustusmaksed	766	435
Intress	275	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 197	33 500

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	33 001	33 001	33 001
Akumuleeritud kulum	-28 484	-28 484	-28 484
Jääkmaksumus	4 517	4 517	4 517
Ostud ja parendused	1 645	1 645	1 645
Amortisatsioonikulu	-2 059	-2 059	-2 059
31.12.2015			
Soetusmaksumus	34 646	34 646	34 646
Akumuleeritud kulum	-30 543	-30 543	-30 543
Jääkmaksumus	4 103	4 103	4 103
Ostud ja parendused	450	450	450
Amortisatsioonikulu	-1 946	-1 946	-1 946
31.12.2016			
Soetusmaksumus	15 309	15 309	15 309
Akumuleeritud kulum	-12 702	-12 702	-12 702
Jääkmaksumus	2 607	2 607	2 607

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	761 520	761 520
Akumuleeritud kulum	-139 639	-139 639
Jääkmaksumus	621 881	621 881
Amortisatsioonikulu	-77 496	-77 496
Ümberklassifitseerimised	161 347	161 347
31.12.2015		
Soetusmaksumus	922 867	922 867
Akumuleeritud kulum	-217 135	-217 135
Jääkmaksumus	705 732	705 732
Amortisatsioonikulu	-92 287	-92 287
Ümberklassifitseerimised	143 104	143 104
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 065 971	1 065 971
Akumuleeritud kulum	-309 422	-309 422
Jääkmaksumus	756 549	756 549

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	28 072	25 769

Kasutusrendilepingu alusel renditi 2016. aastal bürooruume. Rendileping on võimalik üles öelda kuni kolme kuu jooksul, mittekatkestatavaid lepinguid ei ole sõlmitud.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	22 500	22 500			3,5%	EUR	31.12.2017	
Laen eraisikult	24 560	24 560			3,5%	EUR	31.12.2017	
Laen eraisikult	1 000	1 000			3%	EUR	23.12.2017	14
Laen juriidiliselt isikult	2 000	2 000			3%	EUR	23.12.2017	
Laen juriidiliselt isikult	3 011	3 011			3%	EUR	15.09.2017	
Laen juriidiliselt isikult	13 000	13 000			3%	EUR	20.11.2017	
Laen juriidiliselt isikult	1 000	1 000			3%	EUR	18.10.2017	
Lühiajalised laenud kokku	67 071	67 071						
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõtjalt	253 579	0	253 579	0	3,5%	EUR	31.12.2018	14
Laen juriidiliselt isikult	201 243	0	201 243	0	3,5%	EUR	31.12.2018	
Laen eraisikult	3 084	0	3 084	0	3,5%	EUR	31.12.2018	
Pikaajalised laenud kokku	457 906		457 906					
Laenukohustised kokku	524 977	67 071	457 906					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tagatiseta lühiajaline laen	22 500	22 500			3,5%	EUR	31.12.2016	
Laen eraisikult	19 560	19 560			5%	EUR	31.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	42 060	42 060						
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõtjalt	253 579	0	253 579	0	3,5%	EUR	30.03.2017	
Laen eraisikult	4 084	0	4 084	0	3%	EUR	23.12.2017	
Laen juriidiliselt isikult	6 000	0	6 000	0	3%	EUR	23.12.2017	
Laen juriidiliselt isikult	2 011	0	2 011	0	3%	EUR	15.09.2017	
Laen juriidiliselt isikult	10 000	0	10 000	0	3%	EUR	20.11.2017	
Laen juriidiliselt isikult	1 000	0	1 000	0	3%	EUR	18.10.2017	
Pikaajalised laenud kokku	276 674	0	276 674	0				
Laenukohustised kokku	318 734	42 060	276 674	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	48 276	48 276	0	0	
Võlad töövõtjatele	42 273	42 273	0	0	
Maksuvõlad	47 197	47 197	0	0	3
Muud võlad	43 368	22 718	20 650	0	
Intressivõlad	24 970	4 320	20 650	0	
Muud viitvõlad	18 398	18 398	0	0	
Saadud ettemaksed	72	72	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	72	72	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	181 186	160 536	20 650	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	37 990	37 990	0	0	
Võlad töövõtjatele	51 196	51 196	0	0	
Maksuvõlad	33 500	33 500	0	0	3
Muud võlad	37 245	29 754	7 491	0	
Intressivõlad	9 616	2 125	7 491	0	
Muud viitvõlad	27 629	27 629	0	0	
Saadud ettemaksed	8 379	8 379	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	7 500	7 500	0	0	
Muud saadud ettemaksed	879	879	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	168 310	160 819	7 491	0	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	26 183	39 642
Puhkusetasude kohustis	16 090	11 554
Kokku võlad töövõtjatele	42 273	51 196

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	250 000	250 000
Aktsiate nimiväärtus	0.10	0.10

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	485 141	479 166
Saksamaa	1 340	2 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	486 481	481 666
Kokku müügitulu	486 481	481 666
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraprojektide arendus ja hooldus	486 481	479 219
Toodete müük	0	2 447
Kokku müügitulu	486 481	481 666

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	28 072	25 769
Energia	8 486	1 574
Elektrienergia	3 962	0
Soojusenergia	3 312	0
Kütus	1 212	1 574
Mitmesugused bürookulud	21 122	25 879
Lähetuskulud	2 839	1 534
Telefoni ja andmesidekulud	5 369	4 918
Muud	5 205	10 575
Kokku mitmesugused tegevuskulud	71 093	70 249

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	412 653	395 399
Sotsiaalmaksud	138 290	130 449
Kokku tööjõukulud	550 943	525 848
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	19

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	GenCap Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	269 875	260 001
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 251	22 643

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lühiajaline laen	15 200	10 200	3,5%	EUR	31.12.2017

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lühiajaline laen	20 710	11 150	3,5%	EUR	31.12.2016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	39 141	36 291

Gennet Lab AS kohustused emaettevõtte ees 31.12.2016 sisaldavad laenu summas 253 579 eurot ja intresse summas 16 296 eurot, seisuga 31.12.2015 olid nimetatud kohustused vastavalt laenu summas 253 579 eurot ja intressid summas 7 421 eurot.

2016. aastal arvestati seotud osapoolte laenudelt intresse 9730,04 eurot (2015.aastal 8174,08 eurot).

Aktsiaselts ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Lisa 15 Negatiivne käibekapital

Seisuga 31.12.2016 on ettevõtte käibekapital negatiivne 172 630 eurot, mis on tingitud laenukohustuste tähtaja saabumisest 2017. aastal. Antud asjaolu ettevõtte tegevusele juhtkonna hinnangul mõju ei avalda sest tähtaegu pikendatakse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

aktsiaselts Gennet Lab (registrikood: 10210164) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL MILL	Juhatuse liige	28.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Gennet Lab aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Gennet Lab (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

29. juuni 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Gennet Lab (registrikood: 10210164) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	29.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-132 489
Kokku	-117 771
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-132 489
Jätta jaotamata	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 718
Kokku	-117 771

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	486481	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7420047
Faks	+372 7420395
E-posti aadress	ylo@gennet.ee