

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: CERE Code AS

registrikood: 11553038

tänavanimi: Ahtri 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 5020111

faks: +372 6202819

e-posti aadress: info@genecode.com

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	9
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Aktsiakapital	9
Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

CERE Code AS asutati 21.10.2008 GeneCode AS-i (kuni 08.09.2011 Balti Tehnoloogiaarenduse AS) poolt. Ettevõtte põhikirjajärgseteks tegevusaladeks on ravimitootmiseks vajalike keemiliste ainete väljatöötamine ja tootmine.

Aruandeperioodil on toimunud ettevalmistused intellektuaalomandi kommertsialiseerimiseks. Olulist majandustegevust aruandeperioodil ei toimunud. Tuluks oli intressitulu laenuks antud vabadelt vahenditelt.

CERE Code AS-il majandusaastal töötajaid ei olnud ning juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

/Allkirjastatud digitaalselt/

Paavo Pilv juhatuse liige

Kaupo Karelson juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5	3	2
Kokku käibevara	5	3	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	27 119	26 696	3
Kokku põhivara	27 119	26 696	
Kokku varad	27 124	26 699	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	542	557	
Kokku lühiajalised kohustused	542	557	
Kokku kohustused	542	557	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286	374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	440	-88	
Kokku omakapital	26 582	26 142	
Kokku kohustused ja omakapital	27 124	26 699	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-59	-587	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-59	-587	
Muud finantstulud ja -kulud	499	499	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	440	-88	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	440	-88	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-59	-587	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14	558	
Kokku rahavood äritegevusest	-73	-29	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	75	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	75	0	
Kokku rahavood	2	-29	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	32	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2	-29	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5	3	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 600	256	374	26 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-88	-88
31.12.2012	25 600	256	286	26 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	440	440
31.12.2013	25 600	256	726	26 582

Omakapitali kohta on esitatud lisainfo lisas 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CERE Code AS-i 2013. 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse põhimõttest, välja arvatud sellised finantsvarad, mida arvestuspõhimõtete kohaselt kajastatakse õiglasel 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.

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded, mille laekumise tähtaeg on bilansipäevast 12 kuu jooksul, kajastatakse lühiajalisena. Ülejäänud nõuded kajastatakse pikaajalisena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

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 alates 1. jaanuarist 2008 maksumääraga 21/79 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- b) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- c) osahingute tegevjuht, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakontod	5	3
Kokku raha	5	3

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	24 926			24 926				
GeneCode AS	24 926	0	0	24 926	2%	EUR	31.12.2022	6
Intressinõuded	2 193			2 193				
GeneCode AS	2 193	0	0	2 193				6
Kokku muud nõuded	27 119	0	0	27 119				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	24 926	0	0	24 926				
GeneCode AS	24 926	0	0	24 926	2%	EUR	31.12.2022	6
Intressinõuded	1 770	0	0	1 770				
GeneCode AS	1 770	0	0	1 770				6
Kokku muud nõuded	26 696	0	0	26 696				

Laen on antud emaettevõttele sihtotstarbeliselt ravimi arendustöödeks. Laenu tagatiseks on õigused väljatöötatavale ravimile. Aruande koostamise seisuga on juhatusel teave, et ravimi arendustööd jätkuvad ning emaettevõttel on eelkõigusele ravimi arendustööde edasiseks finantseerimiseks. Seetõttu on juhatus seisukohal, et hoolimata emaettevõtte negatiivsest finantstulemusest ei ole tagatisvara väärtus langenud ja puudub vajadus laenunõude alla hindamiseks.

Lisa 4 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000

Põhikirja kohaselt on CERE Code AS-i miinimumkapitaliks 25 600 eurot ja maksimumkapitaliks 102 400 eurot (maksimaalne aktsiate arv 16 000 aktsiat).

Kõik CERE Code AS-i aktsiad on lihtaktsiad. Lihtaktsiad annavad aktsinäridele üldkoosolekul ühe hääle. Nimelise aktsia kohta aktsiatähte ei anta.

Aktsiaraamat on elektrooniline ja seda hoitakse Eesti Väärtpaberite Keskregistris.

Lihtaktsia annab aktsionärile õiguse osaleda kasumi jaotamisel proportsionaalselt vastavalt aktsiate arvule. Otsuse dividendideks väljamakstava summa kohta võtab vastu üldkoosolek kinnitatud raamatupidamise aastaaruande alusel.

Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Saadud laenuintressid	499	499
Kokku muud finantstulud ja -kulud	499	499

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	GeneCode AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	27 119	0	26 696	0

Nõuded emaettevõtjale:

laenu nõue 24 926 eurot (2012: 24 926 eurot)

intressinõue 2 193 eurot (2012: 1 770 eurot)

2013.a oli arvestuslik intressitulu emaettevõttele antud laenult 499 eurot (2012: 499 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2014

CERE Code AS (registrikood: 11553038) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PILV	Juhatuse liige	05.11.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CERE Code AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud CERE Code AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 10, 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 arvnäitajate 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt CERE Code AS finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamise

Juhime tähelepanu olulisele ebakindlusele emaettevõttele antud pikaajaliste laenunõuete väärtuse hindamisel ja sellest tulenevale olulisele ebakindlusele ettevõtte suutlikkusele jätkata jätkuvalt tegutsevana. Ebakindluse ja nõude hindamisega seotud asjaolud on ettevõtte juhatuse avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 3. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaido Vetevoog

Vandeaudiitori number 490

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Pärnu mnt 21, Tallinn 10141

14.11.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

CERE Code AS (registrikood: 11553038) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO VETEVOOG	Vandeaudiitor	14.11.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	440
Kokku	726
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	726
Kokku	726

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6202819
Mobiiltelefon	+372 5020111
E-posti aadress	info@genecode.com
E-posti aadress	paavo@pakrisaared.ee