

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Aktsiakapital	9
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	9
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 väljatootamine 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32	413	2
Nõuded ja ettemaksed	26 198	26 201	3
Kokku käibevara	26 230	26 614	
Kokku varad	26 230	26 614	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 600	25 565	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	793	1 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-419	-327	
Kokku omakapital	26 230	26 614	
Kokku kohustused ja omakapital	26 230	26 614	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-918	-832	
Ärikasum (kahjum)	-918	-832	
Finantstulud ja -kulud	499	505	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-419	-327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-419	-327	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-918	-832	
Kokku rahavood äritegevusest	-918	-832	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	639	
Laekunud intressid	502	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	502	641	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	35	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35	0	
Kokku rahavood	-381	-191	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	413	604	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-381	-191	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32	413	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	0	1 376	26 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-327	-327
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2010	25 565	256	793	26 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-419	-419
Emiteeritud aktiikapital	35	0	0	35
31.12.2011	25 600	256	374	26 230

Lisainfo lisas 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CERE Code 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.

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on CERE Code OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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. Investeerimis- 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 keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid).

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 juht, 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	32	413
Kokku raha	32	413

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	26 198	26 201	6
Laenunõuded	24 926	24 926	
Intressinõuded	1 272	1 274	
Laekumata pangaintressid	0	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 198	26 201	

Lühiajaline laen omanikule (GeneCode AS):
tagasimakse tähtaeg 31.12.2012, alusvaluuta EUR
intressimäär 2%

Lisa 4 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 600	25 565
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 aktsionäridele üldkoosolekul ühe hääle. Nimelise aktsia kohta aktsiatähte ei anta.

Aktsiaraamat on elektrooniline ja seda hoitakse Eesti Väärtpaberite Keskregistris.

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

2011. aastal suurendati rahalise sissemaksega aktsiaseltsi aktsiakapitali 35 euro võrra. Aktsia nimiväärtus muutus eurole üleminekul 6,39 eurole 6,4 eurole aktsia kohta.

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Saadud laenuintressid	499	504
Saadud pangaintressid	0	1
Kokku finantstulud ja -kulud	499	505

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	GeneCode AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	26 198	0	26 200	0

Nõuded emaettevõtjale:

laenunõue 24 926 eurot (2010: 24 926 eurot)

intressinõue 1 272 eurot (2010: 1 274 eurot)

2011.a oli arvestuslik intressitulu emaettevõttele antud laenult 499 eurot (2010: 504 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

CERE Code AS (registrikood: 11553038) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KARELSON	Juhatuse liige	14.05.2012
PAAVO PILV	Juhatuse liige	15.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CERE Code AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud CERE Code 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 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 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.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt CERE Code AS finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaido Vetevoog

Vandeaudiitori number 490
Baker Tilly Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 84
Pärnu mnt 21, Tallinn 10141
15.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

CERE Code AS (registrikood: 11553038) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO VETEVOOG	Vandeaudiitor	15.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-419
Kokku	374
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	374
Kokku	374

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6202819
Mobiiltelefon	+372 5020111
E-posti aadress	info@genecode.com
E-posti aadress	liina.tarmisto@grow.ee
E-posti aadress	paavo@brilliant.ee