

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: GeneCode AS

registrikood: 10362550

tänavanimi: Ahtri tn 8

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 5031801

e-posti aadress: paavo.pilv@molcode.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Aktsiakapital	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

1993. a loodud rahvusvaheliste kõrgtehnoloogiliste teadus-arendusprojektide arendusfirma GeneCode AS (esialgse nimega Balti Tehnoloogiaarenduse AS) on alates 2003. aastast suunanud oma põhilised projektid biotehnoloogia/ravimiarenduse suundadele, olles tänaseks välja arendanud ning ka globaalselt patenteerinud uudsed läbimurdelised ravimiarenduse valdkonna tehnoloogilised platvormid.

2017. a oli GeneCode AS-le sarnaselt eelmistele aastatele samuti edukas aasta. Peamine koostööpartner sarnaselt eelmistele aastatele oli Helsingi Ülikooli Biotehnoloogiainstituut.

2017. a sõlmiti nõustamisleping Ameerika Ühendriikides tegutseva rahvusvahelise konsultatsioonibürooga hindamaks ja leidmaks investoreid GeneCode IP-le. Koostöölepingu raames koostati esitlused, kaardistati potentsiaalsed huvilised ning loodi kontaktid. IP müügitegevus on planeeritud viia lõpule 2018. a jooksul.

Peamised suhtarvud

	2017	2016
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,10	0,59
Omakapitali suhtarv	-8,72%	22,71%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- omakapitali suhtarv (%) = omakapital / varad kokku

/Allkirjastatud digitaalselt/

Paavo Pilv juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	100	1 176	
Nõuded ja ettemaksed	7 451	34 602	2
Varud	1 135	484	
Kokku käibevarad	8 686	36 262	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	58 765	58 765	4,5
Immateriaalsed põhivarad	862 279	1 115 866	7
Kokku põhivarad	921 044	1 174 631	
Kokku varad	929 730	1 210 893	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 700	100	8
Võlad ja ettemaksed	77 163	61 372	9
Kokku lühiajalised kohustised	84 863	61 472	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	767 200	718 265	8
Võlad ja ettemaksed	158 779	156 174	9
Kokku pikaajalised kohustised	925 979	874 439	
Kokku kohustised	1 010 842	935 911	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	37 800	37 800	10
Ülekurss	766 940	766 940	
Kohustuslik reservkapital	407	407	
Muud reservid	1 538 638	1 538 638	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 068 803	-1 771 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-356 094	-297 708	
Kokku omakapital	-81 112	274 982	
Kokku kohustised ja omakapital	929 730	1 210 893	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Muud äritulud	8 387	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-102 811	-45 942	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-253 587	-245 028	6,7
Ärikasum (kahjum)	-348 011	-290 970	
Intressikulud	-6 877	-6 832	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 206	94	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-356 094	-297 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-356 094	-297 708	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GeneCode AS-i 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse (edaspidi RPS) § 3 punktile 15 on GeneCode AS "väikeettevõtja" ning on vastavalt RPS § 15 lg 2 koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ning lisadest.

GeneCode AS kasumiaruanne on esitatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algas 01.01.2017 ja lõppes 31.12.2017.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete aktsiad ja osad ning muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on emaeettevõtte bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtte, mille üle emaeettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui:

- emaeettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte aktsiatest ja osadest;
- emaeettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel;
- emaeettevõttel 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 õiglasi väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 müügiotol põhivaraks. Müügiotol 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.

Finantskohustised

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

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatses 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Seotud osapooled

Seotud osapooled

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

- sidus- ja tütarettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- punktis b kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	298	298	3
Muud nõuded	381	381	
Viitlaekumised	381	381	
Muud nõuded	6 772	6 772	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 451	7 451	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 944	6 944	3
Muud nõuded	908	908	
Viitlaekumised	908	908	
Ettemaksed	7 794	7 794	
Tulevaste perioodide kulud	7 794	7 794	
Muud nõuded	18 956	18 956	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 602	34 602	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	158	6 157
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56	0
Ettemaksukonto jääk	84	787
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	298	6 944

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11386497	NeuronCode AS	Eesti		55	55
11386741	OliCode AS	Eesti		69	69

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
NeuronCode AS	21 120	21 120
OliCode AS	27 405	27 405
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	48 525	48 525

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11553038	Cere Code AS	Eesti		40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Cere Code AS	10 240	10 240
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	10 240	10 240

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	29 095	29 095
Akumuleeritud kulum	-28 937	-28 937
Jääkmaksumus	158	158
Amortisatsioonikulu	-158	-158
31.12.2016		
Soetusmaksumus	29 095	29 095
Akumuleeritud kulum	-29 095	-29 095
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	29 095	29 095
Akumuleeritud kulum	-29 095	-29 095
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 494 418	2 494 418
Akumuleeritud kulum	-1 233 321	-1 233 321
Jääkmaksumus	1 261 097	1 261 097
Ostud ja parendused	99 638	99 638
Amortisatsioonikulu	-244 869	-244 869
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 594 056	2 594 056
Akumuleeritud kulum	-1 478 190	-1 478 190
Jääkmaksumus	1 115 866	1 115 866
Amortisatsioonikulu	-253 587	-253 587
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 594 056	2 594 056
Akumuleeritud kulum	-1 731 777	-1 731 777
Jääkmaksumus	862 279	862 279

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

Immateriaalsete varade võimaliku turuhinna osas eksisteerib oluline ebakindlus, kuid ettevõtte juhtkonna hinnangul võiks võimalik müügihind olla oluliselt kõrgem kui on vastavate varade bilansiline väärtus.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juhatusel liige	7 600	7 600			0%	EUR	31.12.2018	11
Teised era- ja juriidilised isikud	100	100			0%	EUR	31.12.2018	
Lühiajalised laenud kokku	7 700	7 700						
Pikaajalised laenud								
Molcode AS	154 295	0	154 295		2%	EUR	31.12.2020	11
Mehis Pilv	375 700	0	375 700		0%	EUR	31.12.2019	11
MPPS Investeeringud OÜ	45 025	0	45 025		2%	EUR	31.12.2019	11
OliCode AS	40 229	0	40 229		2%	EUR	31.12.2022	11
NeuronCode AS	38 559	0	38 559		2%	EUR	31.12.2022	11
Cere Code AS	24 342	0	24 342		2%	EUR	31.12.2022	11
Curium Invest OÜ	50 000	0	50 000		3%	EUR	2019	11
Teised era- ja juriidilised isikud	39 050	0	39 050		3-6%	EUR	2019-2020	11
Pikaajalised laenud kokku	767 200	0	767 200					
Laenukohustised kokku	774 900	7 700	767 200					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Teised era- ja juriidilised isikud	100	100			0%	EUR	31.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	100	100						
Pikaajalised laenud								
Molcode AS	197 065	0	197 065		2%	EUR	31.12.2020	11
Mehis Pilv	364 000	0	364 000		0%	EUR	31.12.2018	11
MPPS Investeeringud OÜ	45 025	0	45 025		2%	EUR	31.12.2018	11
OliCode AS	40 227	0	40 227		2%	EUR	31.12.2022	11
NeuronCode AS	38 557	0	38 557		2%	EUR	31.12.2022	11
Cere Code AS	24 341	0	24 341		2%	EUR	31.12.2022	11
Teised juriidilised isikud	9 050	0	9 050		6%	EUR	31.12.2018	11
Pikaajalised laenud kokku	718 265	0	718 265					
Laenukohustised kokku	718 365	100	718 265					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	58 452	58 452	0	
Muud võlad	177 296	18 517	158 779	
Intressivõlad	177 296	18 517	158 779	11
Võlad aktsionäridele	194	194	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	235 942	77 163	158 779	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	46 933	46 933	0	
Muud võlad	170 419	14 245	156 174	
Intressivõlad	170 419	14 245	156 174	11
Võlad aktsionäridele	194	194	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	217 546	61 372	156 174	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	37 800	37 800
Aktsiate arv (tk)	6 000	6 000

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	91 846	0	90 267
Sidusettevõtjad	0	28 325	0	27 838
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 772	832 218	14 807	770 774

Lisainfo kohustuste kohta sidusettevõtetele: lisa 9.

Lisainfo kohustuste kohta tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanikele: lisades 8 ja 9.

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

OliCode AS: 805 eur (2016: 805 eur)

NeuronCode AS: 771 eur (2016: 771 eur)

Cere Code AS: 487 eur (2016: 487 eur)

MPPS Investeeringud: 901 eur (2016: 153 eur)

MolCode AS: 2 906 eur (2016: 3 026 eur)

Curium Invest OÜ: 733 eur (2016: 0 eur)

Piia Pilv: 195 eur (2016: 0 eur)

Lisa 12 Tegevuse jätkuvus

GeneCode AS majandustegevus ei tooa rahavoogu ning projektid on arendusstaadiumis. Projektide edasiarendamise finantseerimine on toimunud ning toimub edasi omanike poolt, kuna pole leitud sobivat investorit.

2017. a esimeses pooles korraldati rahvusvaheline hange koostööpartneri leidiseks, intellektuaalse vara hindamiseks ja kommerzialiseerimiseks.

2017. a teises pooles koostati GeneCode IP müügiprospektid ja kaardistati võimalikud huvilised. IV kvartalis saadeti välja esitlused ja alustati läbirääkimisi võimalike huvilistega. 2018. a jätkuvad läbirääkimised investoritega. 2017. a aastaaruande koostamise ajal hindab GeneCode AS juhatus ettevõtte tegevust jätkuvaks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.10.2018

GeneCode AS (registrikood: 10362550) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PILV	Juhatuse liige	16.10.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

GeneCode AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud GeneCode AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите 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.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 7, kus on kirjeldatud immateriaalsete varade hindamisega seonduvad asjaolud ning aastaaruande lisale 12, kus on kirjeldatud tegevuse jätkuvusega seonduvad asjaolud ning juhtkonna plaanid ettevõtte tegevuse jätkuvuse tagamise osas. Meie arvamus ei ole märkusega nende asjaolude suhtes.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori 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 finantsaruandluse standardiga 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduuri 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, väärarvamuste 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

PKF Estonia OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn 11314

16.10.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

GeneCode AS (registrikood: 10362550) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	17.10.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 068 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-356 094
Kokku	-2 424 897
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 424 897
Kokku	-2 424 897

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5031801
E-posti aadress	paavo.pilv@molcode.com