

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi nimi: CERE Code AS

registrikood: 11553038

tänava nimi, Ahtri 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10151

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5020 111

faks: +372 6202 819

e-posti aadress: info@genecode.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Aktsiakapital	9
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Lisa 7 Ettevõtte tulumaks	10

Tegevusaruanne

CERE Code AS asutati 21.10.2008 Balti Tehnoloogiaarenduse AS-i 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 468	9 452	2
Nõuded ja ettemaksed	409 947	412 079	3
Kokku käibevara	416 415	421 531	
Kokku varad	416 415	421 531	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	4
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 531	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 116	21 531	
Kokku omakapital	416 415	421 531	
Kokku kohustused ja omakapital	416 415	421 531	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-13 021	-1 769	
Ärikasum (-kahjum)	-13 021	-1 769	
Finantstulud ja -kulud	7 905	23 300	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 116	21 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 116	21 531	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 021	-1 769	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 021	-1 769	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-400 000	3
Antud laenude tagasimaksed	10 000	0	
Laekunud intressid	37	11 221	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 037	-388 779	
Kokku rahavood	-2 984	-390 548	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 452	400 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 984	-390 548	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 468	9 452	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	0	0	0	0
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	21 531	21 531
Emiteeritud aktiikapital	400 000	0	0	400 000
31.12.2009	400 000	0	21 531	421 531
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-5 116	-5 116
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2010	400 000	4 000	12 415	416 415

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CERE Code AS-i 2010. 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 Eesti kroonides.

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

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsembril 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	6 468	9 452
Kokku raha	6 468	9 452

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Muud nõuded	409 947	412 079	
Laenunõuded	390 000	400 000	6
Intressinõuded	19 934	12 042	6
Laekumata pangaintressid	13	37	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	409 947	412 079	

Lühiajaline laen omanikule (Balti Tehnoloogiaarenduse AS):
tagasimakse tähtaeg 31.12.2011, alusvaluuta Eesti kroon
intressimäär 2%

Lisa 4 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Põhikirja kohaselt on CERE Code AS-i miinimumkapitaliks 400 000 krooni ja maksimumkapitaliks 1 600 000 krooni (maksimaalne aktsiate arv 16 000 aktsiat).

Kõik CERE Code AS-i aktsiad on lihtaktsiad. Lihtaktsiad annavad aktsinärile 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.

2010. aastal aktsiakapitalis muudatusi ei olnud.

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	3 058	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	3 058	
Saadud laenuintressid	7 893	8 200	6
Saadud pangaintressid	12	8 200	
Kokku finantstulud ja -kulud	7 905	19 458	

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	409 934	0	412 042	0

Nõuded emaettevõtjale:

laenuõue 390 000 krooni (2009: 400 000 krooni)

intressinõue 19 934 krooni (2009: 12 042 krooni)

2010.a oli arvestuslik intressitulu emaettevõttele antud laenult 7 893 krooni (2009: 12 042 krooni).

Lisa 7 Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 12 415 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 2 607 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 9 808 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

CERE Code AS (registrikood: 11553038) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PILV	Juhatuse liige	20.05.2011
KAUPO KARELSON	Juhatuse liige	23.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CERE Code AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud CERE Code AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 arvnahtajate 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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2010 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
23.05.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

CERE Code AS (registrikood: 11553038) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO VETEVOOG	Vandeaudiitor	23.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 116
Kokku	12 415
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 415
Kokku	12 415

Sidevahendid

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