

HERMO PHARMA OY
TILINPÄÄTÖS 2013

Toimintakertomus

1 LIIKETOIMINTA

Hermo Pharma Oy kehittää ja kaupallistaa lääkkeitä keskushermostosairauksiin.

2 LIIKEVAIHTO JA TULOS

Vuonna 2013 liiketoiminnan muut tuotot olivat 4.500,00 €. Vuoden 2013 liiketulos ennen veroja on 780 628,69 € tappiollinen. Vuoden 2012 liiketulos ennen veroja oli 393 516,16 € tappiollinen. Vuoden 2013 lopussa yhtiön rahoitusasema oli heikko, ja tilanteen korjaamiseksi päätettiin osakeannista.

3 TUTKIMUS JA TUOTEKEHITYS

Yhtiön tulevaisuuden kannalta tärkeimmät panostukset vuonna 2013 olivat pitkän tähtäimen tuotekehitystyö sekä rahoituksen varmistaminen suunnitelluille kehitysprojeekteille. Nämä etenivät vuonna 2013 seuraavasti:

- Amblyopia-projektin kliininen tutkimus saatiin suunnitellusti päätökseen. Projektin tulokset eivät vastanneet odotuksia, vaan tutkittu lääkeaine fluoksetiini osoittautui tehottomaksi amblyopian hoidossa, eikä kehityshanketta jatketa. Projektin sivutuotteenä syntyi tietokoneohjelma, joka vaikuttaa lupaavalla amblyopian hoitoon. Tietokoneohjelman kaupallistaminen terapeuttiseen käyttöön on haasteellista yhtiön nykyisin resurssein, eikä kuulu Hermo Pharma Oy:n ydinliiketoimintaan. Tästä syystä jatkokehitys päätettiin alistaa tarkoitusta varten perustettuun yhteisyritykseen Opia Games Oy, josta Hermo Pharma Oy omistaa 49%.
- CDNF:n mahdollisesta tehosta Parkinsonin taudin hoidossa saatiin uutta lupaavaa prekliinistä dataa. Lisäksi CDNF:n ensimmäinen kliiniseen käyttöön tarkoitettu tuotantoerä valmistui, ja Ison-Britannian viranomaiselta (MHRA) saatiin suotuisaa palautetta suunniteltuun kliiniseen tutkimukseen Parkinsonin tautia sairastavissa potilaissa.

Vuoden 2013 aikana yhtiö päätti keskittyä CDNF:n kehittämiseen lääkkeeksi Parkinsonin tautiin, CDNF:n mahdollisiin muihin indikaatioihin ja näiden kehityshankkeiden rahoittamiseen.

4 TULEVAISUUDENNÄKYMÄT JA RISKIT

Yhtiön tulevisuus riippuu suunnitellusta vaiheen I-IIa kliinisestä tutkimuksesta CDNF-proteiinilla ja tutkimuksen tuloksista. Yhtiön tulevaisuudennäkymiin vaikuttavat mm. seuraavat asiat:

1. Yllämainittu kliininen tutkimus on positiivinen ja tukee oletusta, että CDNF-proteiini on turvallinen ja tehokas Parkinsonin taudin hoidossa
2. Parkinsonin taudin hoitokäytännöt eivät muutu oleellisesti nykyhetkestä
3. Yhtiön mahdollisesti solmimat lisenssi- tai yhteistyösopimukset CDNF-proteiinin jatkokehityksestä ja markkinoille tuomisesta, ja sopimusten sisältö

Yhtiö suunnittelee rahoittavansa toimintansa osakeannilla hankittavilla varoilla.

Tässä esitetyt arviot perustuvat yhtiön tämänhetkiseen näkemykseen. Yhtiön tulevaisuuden kannalta merkittävimmät riskit liittyvät CDNF:n kliinisiin tutkimustuloksiin sekä tutkimusten rahoittamiseen. Lääkekehitykseen ja biologisiin valmistusprosesseihin liittyä aina riskejä. Merkittävimmät riskit seuraavien kolmen vuoden aikana ovat yhtiön johdon arvion mukaan:

1. Kliinisen tutkimuksen vaatiman rahoituksen varmistamiseen liittyvät riskit
2. Valmistuneen kliinisen CDNF-erän säilyvyys.
3. Ennakoitua tiukemmat viranomaisvaatimukset kliinisen tutkimuksen lupahakemuksessa, huolimatta siitä että kliinisestä tuloksesta on jo keskusteltu viranomaisten kanssa
4. Yllättävät löydökset viimeisistä toksikologisista tutkimuksista, jotka edeltävät kliinisiä tutkimuksia
5. Itse kliinisen tutkimusten tulosten osoittautuminen odotettuja heikommiksi

5 HENKILÖSTÖ

Vuoden 2013 lopussa yhtiö työllisti 3 henkeä (vuoden 2012 lopussa 3 henkeä):

- 2 vakituista täyspäiväistä työntekijää (2012 lopussa: 2)
- 1 vakituista osa-aikaista työntekijää (2012 lopussa: 1)
- 0 määräaikaista projekteihin palkattua työntekijää (2012 lopussa: 0)

6 VASTUUHENKILÖT

Tilikaudella 2013 yhtiön toimitusjohtaja, hallituksen kokoonpano ja hallituksen puheenjohtaja vaihtuivat. Pekka Mattila valittiin hallituksen uudeksi jäseneksi 26.6.2013. Ari-Pekka Laitsaaren hallituksen jäsenyys ja puheenjohtajuus päättyi 14.11.2013. Hallituksen uudeksi puheenjohtajaksi valittiin Pekka Mattila 28.11.2013.

Juhani Lahdenperä toimi yhtiön toimitusjohtajana 31.10.2013 saakka, ja 1.11.2013 toimitusjohtajana aloitti Pekka Simula. Vuoden 2013 lopussa yhtiön vastuuhenkilöt olivat:

- Yhtiön hallitukseen kuuluivat Pekka Mattila (puheenjohtaja), Henri Huttunen, Jonathan Knowles, Jyrki Mattila ja Timo Veromaa
- Yhtiön toimitusjohtajana oli Pekka Simula
- Yhtiön tilintarkastajayhteisönä oli PricewaterhouseCoopers Oy, vastuullisena tilintarkastajana KHT Martin Grandell.

7 LIIKETOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

Oheisessa taulukossa on esitetty yhtiön liiketoimintaa kuvaavat tunnusluvut päättyneeltä tilikaudelta sekä kahdelta edelliseltä tilikaudelta.

<i>(euroa)</i>	2013	2012	2011
Liikevaihto	0	0	0
Liikevoitto/tappio	-780 629	-393 516	-1 446 260
- prosenttia liikevaihdosta	-	-	-
Oman pääoman tuotto	Neg.	Neg.	Neg.
Omavaraisuusaste	4,5%	Neg.	Neg.

8 OSAKEPÄÄOMAN MUUTOKSET JA OPTIO-OHJELMAT

Tilivuonna 2013 päättyneessä osakeannissa merkittiin yhteensä 452 yhtiön uutta osaketta merkintähintaan 2000 € / osake. Uusia optio-ohjelmia ei perustettu.

9 OSAKKEIDEN LUKUMÄÄRÄÄ JA LUNASTUSLAUSETTA KOSKEVAT TIEDOT

Osakkeiden lukumäärää ja lunastuslausetta koskevat tiedot on esitetty yhtiön edellisten vuosien tilinpäätösten tapaan tilinpäätöksen liitetiedoissa.

10 HALLITUKSEN EHDOTUS VOITONJAOSTA

Yhtiön hallitus esittää yhtiökokoukselle, että tilikaudelta 2013 ei jaeta osinkoa ja että tappio 780 628,69 € kirjataan tilille Aikaisempien vuosien voitto/tappio.

Tuloslaskelma

Rahayksikkö EUR	1.1. – 31.12.2013	1.1. – 31.12.2012
LIKEVAIHTO	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut tuotot	4 500,00	43 907,00
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-180 159,94	-69 288,33
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-47 980,06	-66 383,01
Muut henkilösivukulut	-9 019,13	-12 556,91
	-237 159,13	-148 228,25
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-302 516,11	-41 008,25
	-302 516,11	-41 008,25
Liiketoiminnan muut kulut	-217 255,74	-234 359,72
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	-752 430,98	-379 689,22
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	33,92	129,62
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-28 231,63	-13 956,56
	-28 197,71	-13 826,94
VOITTO (TAPPIO) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-780 628,69	-393 516,16
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖS- SIIRTOJA JA VEROJA	-780 628,69	-393 516,16
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-780 628,69	-393 516,16

Tase

Rahayksikkö EUR	31.12.2013	31.12.2012
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	2 595 839,28	2 054 897,00
Aineelliset hyödykkeet	2 268,58	3 024,77
	2 598 107,86	2 057 921,77
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	334,80	0,00
Muut saamiset	24 700,97	144 319,40
	25 035,77	144 319,40
Rahat ja pankkisaamiset	17 713,18	9 172,62
	42 748,95	153 492,02
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 640 856,81	2 211 413,79
V A S T A T T A V A A		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma		
Osakepääoma	2 500,00	2 500,00
	2 500,00	2 500,00
Muut rahastot		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	3 544 016,46	2 640 014,94
	3 544 016,46	2 640 014,94
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-2 645 888,84	-2 252 372,68
Tilikauden voitto (tappio)	-780 628,69	-393 516,16
	119 998,93	-3 373,90
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Muut velat	1 850 459,65	1 679 007,00
	1 850 459,65	1 679 007,00
Lyhytaikainen		
Ostovelat	543 764,49	468 407,13
Muut velat	126 633,74	67 373,56
	670 398,23	535 780,69
	2 520 857,88	2 214 787,69
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 640 856,81	2 211 413,79

Rahoituslaskelma

Rahayksikkö EUR

1.1. – 31.12.2013

1.1. – 31.12.2012

Liiketoiminnan rahavirta

Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä	-780 628,69	-393 516,16
Oikaisut:		
Suunnitelman mukaiset poistot	302 516,11	41 008,25
Rahoitustuotot ja -kulut	28 197,71	13 826,94
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	-449 914,87	-338 680,97

Käyttöpääoman muutos:

Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten lis.(-)/väh.(+)	119 283,63	-44 279,81
Lyhytaikaisten korottomien velkojen lisäys(+)/vähennys(-)	134 617,54	-136 630,56
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	-196 013,70	-519 591,34

Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskul.	-28 231,63	-13 956,56
Saadut rahoitustuotot liiketoiminnasta	33,92	129,62
Rahavirta ennen satunnaisia eriä	-224 211,41	-533 418,28

Liiketoiminnan rahavirta (A) -224 211,41 -533 418,28

Investointien rahavirta:

Investoinnit aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	-842 702,20	-1 774 897,00
---	-------------	---------------

Investointien rahavirta (B) -842 702,20 -1 774 897,00

Rahoituksen rahavirta:

Maksullinen oman pääoman lisäys	904 001,52	1 640 017,50
Pitkäaikaisten lainojen nostot	171 541,00	774 576,00
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-88,35	-343 166,00

Rahoituksen rahavirta (C) 1 075 454,17 2 071 427,50

Rahavarojen muutos (A+B+C) lisäys(+)/vähennys(-) 8 540,56 -236 887,78

Rahavarat tilikauden alussa 9 172,62 246 060,40

Rahavarat tilikauden lopussa 17 713,18 9 172,62

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Selvitys poistamatta olevista aktivoituista kehittämismenoista

Pitkävaikutteisiin menoihin kirjatut poistamattomat kehittämismenot yhteensä 2 599 346,57 euroa koostuvat CDNF ja Amblyopia projektien kehittämismenoista.

Tuotekehitysmenoja on päättäneellä tilikaudella aktivoitu seuraavasti:

	01.01.13-31.12.13	01.01.12-31.12.12
Kehittämismenot 1.1.	1 774 897,00	0,00
Tilikauden lisäykset		
Henkilöstökulut	122 060,66	336 607,00
Liiketoiminnan muut kulut	720 641,54	1 438 290,00
Katettu avustuksilla	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Lisäykset yhteensä	842 702,20	1 774 897,00
Tilikauden poistot	-261 759,92	0,00
Kehittämismenot 31.12	2 355 839,28	1 774 897,00

Aineettomat hyödykkeet

Patentit	01.01.13-31.12.13	01.01.12-31.12.12
<u>Hankintameno</u>		
Tilikauden alussa	280 000,00	320 000,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00
Tilikauden poistot	<u>-40 000,00</u>	<u>-40 000,00</u>
Tilikauden lopussa	240 000,00	280 000,00
Kirjanpitoarvo tilinpäätöksessä	<u>240 000,00</u>	<u>280 000,00</u>

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erien muutokset

Sidottu oma pääoma

	01.01.13-31.12.13	01.01.12-31.12.12
Osakepääoma tilikauden alussa	2 500,00	2 500,00
Osakepääoma tilikauden lopussa	2 500,00	2 500,00
Sidottu oma pääoma yhteensä	2 500,00	2 500,00

Vapaa oma pääoma

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto tilikauden alussa	2 640 014,94	999 997,44
Osakkeiden merkintähinnasta rahastoon merkitty määrä	904 001,52	1 640 017,50
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto tilikauden lopussa	3 544 016,46	2 640 014,94
Tappio ed. tilikausilta tilikauden alussa	-2 645 888,84	-2 252 372,68
Tappio ed. tilikausilta tilikauden lopussa	-2 645 888,84	-2 252 372,68
Tilikauden tappio	-780 628,69	-393 516,16
Vapaa oma pääoma yhteensä	117 498,93	-5 873,90
Oma pääoma yhteensä	119 998,93	-3 373,90

Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvä pitkäaikainen vieras pääoma

	31.12.2013	31.12.2012
Yhteensä	1 105 194,00	1 587 866,00

Leasingvuokrasopimusten mukaisten vuokrien nimellismäärät, eriteltyinä alkaneella ja siitä seuraavilla tilikausilla maksettaviin, samoin kuin näiden sopimusten olennaiset irtisanomis- ja lunastusehdot

	31.12.2013	31.12.2012
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	6 976,33	13 110,24
Myöhemmin maksettavat	0,00	18 523,70
Yhteensä	6 976,33	31 633,94

Yhtiön leasing-sopimus on tavanomainen autoleasing-sopimus.

Muut taloudelliset vastuut, joita ei ole merkitty taseeseen

Helsingin Yliopistolta hankitut immateriaalioikeudet on pantattu Helsingin Yliopiston Rahastoille 8.7.2010 päivätyllä sopimuksella velan vakuudeksi, jonka jäännösarvo 31.12.2013 on 92 000,00 euroa.

Yhtiöllä on toimitiloja koskeva vuokrasopimus, jonka irtisanomisaika on 6 kuukautta. Irtisanomisaikaa vastaava vuokra on 14 951,70 euroa.

Liitetiedot henkilöstöstä ja toimielinten jäsenistä

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana ryhmittäin eriteltynä

	01.01.13-31.12.13	01.01.12-31.12.12
Keskimääräinen lukumäärä tilikaudella	3	4

Laskelma jakokelpoisesta vapaasta omasta pääomasta

	31.12.2013
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	3 544 016,46
Voittovarot edellisiltä tilikausilta	-2 645 888,84
Tilikauden tappio	-780 628,69
Jakokelpoinen vapaa oma pääoma yhteensä	117 498,93

Osakeyhtiölain tarkoittamat liitetiedot

Yhtiön osakkeiden määrä osakelajeittain ja kutakin osakelajia koskevat yhtiöjärjestyksen pääasialliset määräykset sekä tiedot omista osakkeista

Yhtiöllä on yksi osakelaji, jonka mukaisia osakkeita on yhteensä 6 039 kappaletta, osakkeilla ei ole nimellisarvoa. Yhtiö ei omista eikä sillä ole panttina omia osakkeitaan.

Yhtiön yhtiöjärjestyksen mukaan osakkeita koskee lunastuslauseke.

Selostus OYL 9 luvun 5 tai 17 §:ssä tarkoitetun osakeantipäätöksen pääasiallisesta sisällöstä

Ylimääräinen yhtiökokous päätti 14.2.2013 maksullisesta osakeannista. Enintään 400 Yhtiön uutta osaketta tarjotaan Yhtiön osakkeenomistajien merkittäväksi siten, että neljällätoista (14) vanhalla osakkeella saa merkitä yhden (1) uuden osakkeen. Osakkeiden merkintähinta on 2 000,00 euroa osakkeelta ja se merkitään kokonaisuudessaan Yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Osakkeiden merkintäaika on 15.2.-30.4.2013 ja ne tulee olla maksettuna viimeistään 30.4.2013 mennessä. Yhtiön hallitus voi pidentää merkintä- ja maksuaikaa. Mikäli kaikki merkintään oikeutetut eivät käytä merkintäoikeuttaan täysimääräisesti tai lainkaan, on muilla osakkeenomistajilla oikeus merkitä ylijääneet osakkeet nykyisen osakeomistuksen mukaisessa suhteessa. Mikäli tämänkin jälkeen osakkeita jää merkitsemättä on Yhtiön hallituksella oikeus päättää kenelle ylijääneet osakkeet tarjotaan merkittäviksi.

Osakeantipäätöksen nojalla on merkitty 302 osaketta. Uudet osakkeet on rekisteröity kaupparekisteriin 21.8.2013

Ylimääräinen yhtiökokous 14.2.2013 valtuutti hallituksen päättämään suunnatusta maksullisesta osakeannista. Enintään 200 Yhtiön uutta osaketta tarjotaan merkittäväksi hallituksen osoittamille ulkopuolisille sijoittajille ja hallituksen päättämille yhtiön nykyisille osakkeenomistajille. Yhden osakkeen merkintähinta on 2 000,00 euroa ja se merkitään kokonaisuudessaan Yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Hallitus päättää merkintäajan alkamisesta ja päättymisestä. Osakeannin tavoitteena on vakauttaa Yhtiön pääomarekennettä sekä parantaa Yhtiön vakavaraisuutta ja sillä on siten Yhtiön hallituksen näkemyksen mukaan painava taloudellinen syy.

Osakeantivaltuutuksen nojalla on merkitty 150 osaketta. Uudet osakkeet on rekisteröity kaupparekisteriin 21.8.2013

Selostus OYL:n 10 luvun 3 §:ssä tarkoitetun optio-oikeuksien ja muiden osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamista koskevan päätöksen pääasiallisesta sisällöstä

Ylimääräinen yhtiökokous 26.8.2010 on päättänyt 400 osakkeeseen oikeuttavan optio-oikeuden antamisesta. Yhtiökokous päätti lisäksi hallituksen valtuuttamisesta antamaan enintään 100 osakkeeseen oikeuttavaa optio-oikeutta. Yksi optio-oikeus oikeuttaa haltijansa merkitsemään yhden Yhtiön uuden osakkeen. Optiot annetaan maksutta. Optiot annetaan osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta poiketen Yhtiön hallituksen nimeämille Yhtiön avainhenkilöille, joilla on merkittävä rooli Yhtiön osakkeenomistajien sekä hallituksen asettamien tavoitteiden saavuttamisessa. Koska optiot annetaan osana Yhtiön kannustinsuunnitelmaa avainhenkilöiden sitouttamiseksi yhtiöön, merkintäetuoikeudesta poikkeamiselle on painava taloudellinen syy.

Optio-oikeuksista 460 kappaletta on merkitty ja 40 kappaletta on mitätöity.

Selostus yhtiön aikaisemmin antamiin optio-oikeuksiin ja muihin osakkeisiin oikeuttaviin erityisiin oikeuksiin perustuvan osakemerkinnän pääasiallisista ehdoista

Ylimääräisen yhtiökokouksen 26.8.2010 päätöksen perusteella on merkitty 460 optio-oikeutta. Kukin optio oikeuttaa Optionhaltijan merkitsemään yhden uuden Yhtiön osakkeen. Osakkeiden merkintähinta on 0,01 euroa ja se kirjataan kokonaisuudessaan Yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Osakemerkintäaika kaikkien optioiden osalta alkaa aikaisintaan 1.10.2012 ja viimeistään 1.1.2024 ja päättyy 30.6.2024. Optioiden osakemerkintäaika alkaa porrastetusti siten, että kunkin Optionhaltijan optioista osakemerkintäaika alkaa 20 %:n osuudella Optionhaltijan koko optiomäärästä kerrallaan virstanpylväiden saavuttamisen jälkeen.

Optio-oikeuksilla on tilikauden aikana merkitty 152 uutta osaketta. Uudet osakkeet on rekisteröity kaupparekisteriin 21.8.2013. Optio-oikeuksien nojalla merkittäviä uusia osakkeita on merkitsemättä 308 kappaletta.

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Helsingissä 5. Päivänä maaliskuuta 2014

Herma Pharma Oy:n hallitus

Pekka Mattila
puheenjohtaja

Timo Veromaa

Henri Huttunen

Jonathan Knowles

Jyrki Mattila

Mart Saarma

Herma Pharma Oy:n toimitusjohtaja

Pekka Simula

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä 13. Päivänä maaliskuuta 2014

PricewaterhouseCoopers Oy, KHT-yhteisö

Martin Grandell
KHT

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

Paperille tulostettuna säilytettävät kirjanpitokirjat

Sidotut tilikirjat

Tasekirja 1.1.2013- 31.12.2013

Tasekirja sisältää toimintakertomuksen, tilinpäätöksen, luettelot kirjanpitokirjoista ja tositelajeista, sekä selvityksen kirjanpitoaineiston säilyttämistavoista.

Lisäksi tasekirjaan sidotaan:

Tuloslaskelma- ja tase-erittelyt

Tilikauden aikana käytetty tililuettelo

Koneellisella tietovälineellä säilytettävät kirjanpitokirjat

Kirjanpidon raportit

Tuloslaskelma tileittäin
Tase tileittäin
Päiväkirja
Pääkirja
Alv-seuranta
Ostoreskontran raportit
Laskuluettelo
Suoritusluettelo
Reskontralista

Kirjanpitokirjojen säilyttämistapa

Kirjanpitokirjat säilytetään edellä esitetyn jaon mukaisesti tallennettuna pysyvästi koneelliselle tietovälineelle.

Koneellisella tietovälineenä käytetään kahta kertatallenteista CD-levyä. Tallennuksessa käytetyt tiedostomuodot ovat xml, html ja pdf.

Kirjanpidon toteutus

Tasekirjan ja koneellisella tietovälineellä säilytettävät kirjanpitokirjat on laatinut:

Aallon Tilitoimisto Oy, auktorisoitu kirjanpitoimisto
Esterinportti 2
00240 HELSINKI

Tositelajit ja säilyttämistapa

		nrot		säilyttämistapa	
11	Pankkitositteet Nordea	1	-	115	cd/dvd-levyllä
	Pankkitositteita täydentävät tositteet				paperitositteina mapissa
16	Pankkitositteet Danse Bank	1	-	17	cd/dvd-levyllä
	Pankkitositteita täydentävät tositteet				paperitositteina mapissa
20	Pankkitositteet Danske Bank	1	-	14	cd/dvd-levyllä
	Pankkitositteita täydentävät tositteet				paperitositteina mapissa
60	Ostolaskut	1171	-	1577	cd-levyllä/paperitositteina
90	Muistiotositteet	1	-	120	cd/dvd-levyllä
	Muistiotositteita täyd.tositteet				paperitositteina mapissa

Tilintarkastuskertomus

Hermo Pharma Oy:n yhtiökokoukselle

Olemme tilintarkastaneet Hermo Pharma Oy:n kirjanpidon, tilinpäätöksen, toimintakertomuksen ja hallinnon tilikaudelta 1.1.–31.12.2013. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

Hallituksen ja toimitusjohtajan vastuu

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta ja siitä, että ne antavat oikeat ja riittävät tiedot Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti. Hallitus vastaa kirjanpidon ja varainhoidon valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toimitusjohtaja siitä, että kirjanpito on lainmukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Velvollisuutenamme on antaa suorittamamme tilintarkastuksen perusteella lausunto tilinpäätöksestä ja toimintakertomuksesta. Tilintarkastuslaki edellyttää, että noudatamme ammattieettisiä periaatteita. Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvä tilintarkastustapa edellyttää, että suunnittelemme ja suoritamme tilintarkastuksen hankkiaksemme kohtuullisen varmuuden siitä, onko tilinpäätöksessä tai toimintakertomuksessa olennaista virheellisyttä, ja siitä, ovatko hallituksen jäsenet tai toimitusjohtaja syyllistyneet tekoon tai laiminlyöntiin, josta saattaa seurata vahingonkorvausvelvollisuus yhtiötä kohtaan, taikka rikkoneet osakeyhtiölakia tai yhtiöjärjestyä.

Tilintarkastukseen kuuluu toimenpiteitä tilintarkastusevidenssin hankkimiseksi tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen sisältyvistä luvuista ja niissä esitettävistä muista tiedoista. Toimenpiteiden valinta perustuu tilintarkastajan harkintaan, johon kuuluu väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvan olennaisen virheellisuuden riskien arvioiminen. Näitä riskejä arvioidessaan tilintarkastaja ottaa huomioon sisäisen valvonnan, joka on yhtiössä merkityksellistä oikeat ja riittävät tiedot antavan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisen kannalta. Tilintarkastaja arvioi sisäistä valvontaa pystyäkseen suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta ei siinä tarkoituksessa, että hän antaisi lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta. Tilintarkastukseen kuuluu myös sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuuden, toimivan johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden kohtuullisuuden sekä tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen yleisen esittämistavan arvioiminen.

Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntonne perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaan tilintarkastusevidenssiä.

Lausunto

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös ja toimintakertomus antavat Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat ristiriidattomia.

Helsingissä 13. maaliskuuta 2014

PricewaterhouseCoopers Oy
KHT-yhteisö

Martin Grandell
KHT