

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** aktsiaselts EGeen

**registrikood:** 10766766

**tänavatalu nimi, Sõbra 54**  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthnumber:** 50106

**telefon:** +372 7309530

**e-posti aadress:** egeeninc@egeeninc.com

**veebilehe aadress:** www.egeen.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon            | 4  |
| Bilanss                                 | 5  |
| Kasumiaruanne                           | 6  |
| Rahavoogude aruanne                     | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne            | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 9  |
| Lisa 2 Raha                             | 11 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed             | 12 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 12 |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 13 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara             | 14 |
| Lisa 7 Kasutusrent                      | 14 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed              | 15 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele               | 15 |
| Lisa 10 Aktsiakapital                   | 15 |
| Lisa 11 Müügitulu                       | 16 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud       | 16 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                     | 16 |
| Lisa 14 Finantstulud ja -kulud          | 17 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                | 17 |

## Tegevusaruanne

AS EGeen (edaspidi EG) on kliinilisele ravimiarendusele spetsialiseerunud ettevõtte, mis teostab emafirmaga EGeen International Corporation (edaspidi EGI) sõlmitud lepingu alusel ravimite kliiniliste katsetuste jaoks tasuvusuuringute tegemist ja ravimite kliiniliste katsetuste läbiviimist Ukrainas, Baltikumis ja Rumeenias. Tänapäeva ravimiarenduse turg on oma iseloomult globaalne. Ravimiarenduse kliendid, kellele on suunatud kliiniliste uuringute teenuse ja koostöö pakkumine, on eranditult rahvusvahelised farmaatsia- ja biotehnoloogia ettevõtted. EG senised kliendid on USA ja Euroopa farmaatsia- ja biotehnoloogia ettevõtted, kes tegelevad uute ravimite turule toomisega.

Tänaseks on EG välja töötanud laialdase kliiniliste katsete läbiviimise võrgustiku nii Eestis, Lätis, Leedus, Ukrainas ja Rumeenias, mis arstidega vastastikku kasulikus koostöös on võimaldanud EG-l luua efektiivse, laialdase ja konkurentsivõimelise baasi kliiniliste uuringute (Faas I-III) läbiviimiseks. EG-s läbiviidavate seda tüüpi uuringute maht kasvab järjepidevalt tänu EG emaettevõtte EGeen International Corporation (USA, Delaware; edaspidi EGI) globaalsele turustustegevusele, mis on aktiivselt ja järjepidevalt suunatud kõigile maailmas tegutsevatele biotehnoloogiaettevõtetele.

EG peamiseks tegevussuunaks 2012. aastal oli jätkuvalt koostöö emaettevõttega EGI ja selle raames EGI'le kliiniliste ravimiuuringute läbiviimise teenuse osutamine, uute kliiniliste uuringute alustamine ja läbiviimine. Samuti tegeles EG 2012.a. aktiivselt oma organisatsiooni tugevdamisega Baltikumis, Ukrainas ja Rumeenias ning partnersuhete arendamisega Türgis ja Poolas. EG-l oli 31. detsember 2012 seisuga üks 100% tütarettevõtte kliiniliste uuringute läbiviimiseks Ukrainas - EGeen LLC kontori asukohaga Kiievis.

Seisuga 31. detsember 2012. aastal oli EG aktsiakapitali suuruseks 30 000 eurot ja EG ainuaktsionäriks EGI.

31. detsember 2012. aasta seisuga kuulus EG nõukogu koosseisu kolm liiget: Kalev Kask, Gary Dodge ja Peeter Saks, EG-l oli üks juhatuse liige. Töötasid arvestati aruandeperioodil EG juhatusele 60 120 eurot, töötajatele 96 279 eurot ja töövõtu- ning käsunduslepingute alusel 438 267 eurot, nõukogu liikmetele tasu ei makstud. Juhatuse liikmele makstakse teenistusest lahkumise korral kompensatsiooni kuni 3 (kolme) keskmise kuutasu ulatuses. Töötajatele on aruandeperioodil tehtud erisoodustusi summas 589,52 eurot.

Olulisemad finantssuhtarvud:

| <b>Lähteandmed</b>      | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Käibevara               | 727 245     | 637 519     | 751 974     |
| Lühiajalised kohustused | 348 998     | 264 381     | 409 282     |
| Raha                    | 1 726       | 13 690      | 62 671      |
| Kohustused              | 348 998     | 264 381     | 409 282     |
| Varad                   | 747 599     | 652 800     | 774 700     |
| Aruandeaasta kasum      | 10 182      | 23 001      | 58 758      |
| Omakapital              | 398 601     | 388 419     | 365 418     |

| <b>Finantssuhtarv</b>                          | <b>Valem</b>                           | <b>2012</b> | <b>2011</b> |
|------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------|-------------|
| Puhas käibekapital ehk töökapital              | Käibevara-Lühiajalised kohustused      | 378 247     | 373 138     |
| Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse | Töökapital/Lühiajalised kohustused     | 1,08        | 1,41        |
| Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja            | Käibevara / Lühiajalised kohustused    | 2,08        | 2,41        |
| Maksevalmiduse kordaja                         | Raha / Lühiajalised kohustused         | 0,005       | 0,05        |
| Võlakordaja                                    | Koguvõlgnevus / Varad                  | 0,47        | 0,40        |
| Koguvara tulutoovustase (ROA)                  | Aruandeaasta kasum/Keskmine varad      | 0,01        | 0,03        |
| Omakapitali tulutase (ROE)                     | Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital | 0,03        | 0,06        |

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

AS EGeen juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS EGeen finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 11. juuni 2013, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

AS EGeen on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 1 726          | 13 690         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 725 519        | 623 829        | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>727 245</b> | <b>637 519</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 20 354         | 15 220         | 5       |
| Materiaalne põhivara                         | 0              | 61             | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>20 354</b>  | <b>15 281</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>747 599</b> | <b>652 800</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 348 998        | 264 381        | 8, 9    |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>348 998</b> | <b>264 381</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>348 998</b> | <b>264 381</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Aktiakapital nimiväärtuses                   | 30 000         | 30 000         | 10      |
| Ülekurss                                     | 139 029        | 139 029        |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 3 196          | 3 196          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 216 194        | 193 193        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 10 182         | 23 001         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>398 601</b> | <b>388 419</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>747 599</b> | <b>652 800</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 826 302     | 1 322 865     | 11      |
| Muud äritulud                               | 5             | 17 158        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 161 145    | -754 179      | 12      |
| Tööjõukulud                                 | -646 865      | -555 403      | 13      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -61           | -1 425        | 6       |
| Muud ärikulud                               | -13 191       | 0             |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>5 045</b>  | <b>29 016</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 5 137         | -6 015        | 14      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>10 182</b> | <b>23 001</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>10 182</b> | <b>23 001</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2012           | 2011           | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 5 045          | 29 016         |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |                |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 61             | 1 425          |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>61</b>      | <b>1 425</b>   | 6       |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -101 690       | 65 475         |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 84 617         | -144 677       |         |
| Makstud intressid                                     | 0              | -3             |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-11 967</b> | <b>-48 764</b> |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                |                |         |
| Laekunud intressid                                    | 3              | 8              | 14      |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>3</b>       | <b>8</b>       |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                |                |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                    | 0              | -225           |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>0</b>       | <b>-225</b>    |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-11 964</b> | <b>-48 981</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>13 690</b>  | <b>62 671</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-11 964</b> | <b>-48 981</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>1 726</b>   | <b>13 690</b>  |         |

## Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

|                             |                               |         |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-------------------------------|---------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Aktiikapital<br>nimiväärtuses | Ülekurs | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2010</b>           | 31 956                        | 139 029 | 3 196                        | 191 237                     | 365 418 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                             | 0       | 0                            | 23 001                      | 23 001  |
| Muud muutused omakapitalis  | -1 956                        | 0       | 0                            | 1 956                       | 0       |
| <b>31.12.2011</b>           | 30 000                        | 139 029 | 3 196                        | 216 194                     | 388 419 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                               |         |                              | 10 182                      | 10 182  |
| <b>31.12.2012</b>           | 30 000                        | 139 029 | 3 196                        | 226 376                     | 398 601 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS EGeen 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS EGeen kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangakontol. 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 tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuna on bilansis kajastatud investeering tütarettevõtte aktsiatesse.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad on bilansis kajastatud olulisuse printsiibist lähtuvalt kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- ja sidusettevõtte kahjumis ületab tütar- ja sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasiseid kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed võetakse algsele arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki nõude või ettemakset otseselt seotud kulutusi.

Nõuded kajastatakse bilansis hetkel, mil ettevõttele läheb üle omandiõigus.

Emaettevõtelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab põhivarana arvelevõtmise alampiiri ning mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 650 eurot

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi        | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 3 aastat       |
| Muu materiaalne põhivara   | 3 aastat       |

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

#### Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi kriteeriumitele vastavad lepingud, kus:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsoon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus; ja
- renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus võetakse bilansis arvele.

Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi puhul vara rendimaksed kajastatakse perioodikuluna ja vara bilansis ei kajastata.

#### Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse hankijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

#### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

**Seotud osapooled**

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

- Emaettevõtte EGeen International Corporation;
- Tütarettevõtte EGeen LLC Ukrainas;
- Aktsiaseltsi juhatuse ja nõukogu liikmed. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tehingud seotud osapooltega on avalikustatud aastaaruande lisades.

**Tulud**

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest, eeldusel, et tehingu valmidusastet on bilansikuupäeva seisuga võimalik usaldusväärsel hinnata ning tehinguga seotud tulused ja kulusid on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning hinnata.

**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012   | 31.12.2011    |
|-------------------|--------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 0            | 1             |
| Arvelduskontod    | 1 726        | 13 689        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 726</b> | <b>13 690</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2012     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 143          | 2 143                            |                     |             | 4       |
| Muud nõuded                        | 2 976          | 2 976                            |                     |             |         |
| Nõuded emattevõtja vastu           | 720 400        | 720 400                          |                     |             | 15      |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>725 519</b> | <b>725 519</b>                   |                     |             |         |

  

|                                    | 31.12.2011     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 73 814         | 73 814                           |                     |             |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 73 814         | 73 814                           |                     |             |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 515          | 2 515                            |                     |             | 4       |
| Muud nõuded                        | 2 986          | 2 986                            |                     |             |         |
| Ettemaksed                         | 423            | 423                              |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 423            | 423                              |                     |             |         |
| Nõuded emattevõtja vastu           | 544 091        | 544 091                          |                     |             | 15      |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>623 829</b> | <b>623 829</b>                   |                     |             |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012   |              | 31.12.2011   |              |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg    | Ettemaks     | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 758          |              | 1 004        | 0            |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 2 609        |              | 2 404        |
| Erisoodustuse tulumaks                        |              | 40           |              | 98           |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 4 551        |              | 4 162        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 93           |              | 42           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 350          |              | 299          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 1 385        |              | 1 511        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2 143</b> | <b>7 643</b> | <b>2 515</b> | <b>7 005</b> |

## Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                       |            |                              |                  |            |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------------------------|------------------|------------|
| Tütaretevõtja registrikood                            | Tütaretevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala               | Osaluse määr (%) |            |
|                                                       |                       |            |                              | 31.12.2011       | 31.12.2012 |
| 34431490                                              | EGeen LLC             | Ukraina    | Ravimiuuringute korraldamine | 100              | 100        |

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |               |                                        |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------|---------------|
| Tütaretevõtja nimetus                                    | 31.12.2011    | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2012    |
| EGeen LLC                                                | 15 220        | 5 134                                  | 20 354        |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>15 220</b> | <b>5 134</b>                           | <b>20 354</b> |

Lähtudes olulisuse printsiibist on nimetatud tütaretevõtte AS EGeen bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Tütaretevõtte EGeen LLC varade koostis:

31.12.2012

Käibevara 18 600 eurot

Põhivara 5 291 eurot

Varad kokku 23 891 eurot

31.12.2011

Käibevara 5 481 eurot

Põhivara 11 722 eurot

Varad kokku 17 203 eurot

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                             |                    |                          | Kokku   |
|---------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------|---------|
|                     | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |         |
| <b>31.12.2010</b>   |                             |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 11 576                      | 11 576             | 0                        | 11 576  |
| Akumuleeritud kulum | -10 090                     | -10 090            | 0                        | -10 090 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 486                       | 1 486              | 0                        | 1 486   |
|                     |                             |                    |                          |         |
| Amortisatsioonikulu | -1 425                      | -1 425             | 0                        | -1 425  |
|                     |                             |                    |                          |         |
| <b>31.12.2011</b>   |                             |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 10 267                      | 10 267             | 0                        | 10 267  |
| Akumuleeritud kulum | -10 206                     | -10 206            | 0                        | -10 206 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 61                          | 61                 | 0                        | 61      |
|                     |                             |                    |                          |         |
| Amortisatsioonikulu | -61                         | -61                |                          | -61     |
|                     |                             |                    |                          |         |
| <b>31.12.2012</b>   |                             |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 10 267                      | 10 267             |                          | 10 267  |
| Akumuleeritud kulum | -10 267                     | -10 267            |                          | -10 267 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                           | 0                  |                          |         |

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2012 | 2011  |
|------------------|------|-------|
| Kasutusrendikulu | 345  | 1 380 |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 129 876        | 129 876                           |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 188 612        | 188 612                           |                     |             | 9       |
| Maksuvõlad                       | 7 643          | 7 643                             |                     |             | 3       |
| Muud võlad                       | 11 043         | 11 043                            |                     |             |         |
| Võlad tütarettevõtjale           | 11 824         | 11 824                            |                     |             | 15      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>348 998</b> | <b>348 998</b>                    |                     |             |         |

  

|                                  | 31.12.2011     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 26 266         | 26 266                            |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 203 208        | 203 208                           |                     |             | 9       |
| Maksuvõlad                       | 7 005          | 7 005                             |                     |             | 3       |
| Muud võlad                       | 27 902         | 27 902                            |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>264 381</b> | <b>264 381</b>                    |                     |             |         |

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                                 | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Töötasude kohustus                              | 10 955         | 9 888          |
| Puhkusetasude kohustus                          | 17 025         | 22 572         |
| Väljamaksmata töötasudelt kinnipeetavad maksud  | 2 906          | 2 598          |
| Töövõtu- ja käsunduslepingutest tulenevad võlad | 157 726        | 168 150        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b>                 | <b>188 612</b> | <b>203 208</b> |

## Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 30 000     | 30 000     |
| Aktsiate arv (tk)    | 50 000     | 50 000     |
| Aktsiate nimiväärtus | 0.60       | 0.60       |

Põhikirja kohaselt on AS EGeen miinimumaktsiakapital 25 000 eurot ja maksimumkapital 100 000 eurot.

AS EGeen jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 226 376 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 178 837 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide

tulumaks summas 47 539 eurot.

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2012             | 2011             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Ameerika Ühendriigid                              | 1 826 302        | 1 168 098        |
| Šveits                                            | 0                | 154 767          |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>1 826 302</b> | <b>1 322 865</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 826 302</b> | <b>1 322 865</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Kliiniliste ravimiuuringute korraldamise teenus   | 1 826 302        | 1 322 865        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 826 302</b> | <b>1 322 865</b> |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                                                                          | 2012             | 2011           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Koostöölepingute alusel ostetud kliinilised teenused ja nendega otseselt seotud teenused | 991 483          | 624 224        |
| Lähetus- ja vastuvõtukulud                                                               | 52 269           | 35 235         |
| Ruumide rent ja kommunaalkulud                                                           | 34 478           | 41 937         |
| Seminaride korraldamisega seotud kulud                                                   | 29 267           | 0              |
| Telefon ja side                                                                          | 13 240           | 8 309          |
| Tõlketeenused                                                                            | 7 547            | 5 399          |
| Kontoritarbed, kontoritehnika ja IT-ga seotud kulud jm väikevahendid                     | 5 828            | 13 534         |
| Muud                                                                                     | 27 033           | 25 541         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>                                                   | <b>1 161 145</b> | <b>754 179</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2012           | 2011           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                            | 157 144        | 181 361        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 51 454         | 62 312         |
| Tasud töövõtulepingute alusel                        | 438 267        | 311 730        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>646 865</b> | <b>555 403</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>6</b>       | <b>7</b>       |

## Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                                               | 2012         | 2011          |
|---------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 5 134        | -6 020        |
| Intressitulud                                                 | 3            | 8             |
| Muud intressitulud                                            | 3            | 8             |
| Intressikulud                                                 | 0            | -3            |
| Intressikulu kapitalirendilt                                  | 0            | -3            |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                           | <b>5 137</b> | <b>-6 015</b> |

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                                 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | EGeen International Corporation |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Ameerika Ühendriigid            |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2012 |            | 31.12.2011 |            |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja    | 720 400    | 0          | 544 091    | 0          |
| Tütarettevõtjad | 0          | 11 824     |            |            |

| 2012            | Ostud   | Müügid    |
|-----------------|---------|-----------|
| Emaettevõtja    | 0       | 1 826 302 |
| Tütarettevõtjad | 184 873 | 0         |
|                 |         |           |
| 2011            | Ostud   | Müügid    |
| Emaettevõtja    | 0       | 1 168 098 |
| Tütarettevõtjad | 145 533 | 0         |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2012   | 2011   |
| Arvestatud tasu                                                               | 60 120 | 60 120 |

Juhatuse liikmele makstakse teenistusest lahkumise korral kompensatsiooni kuni 3 (kolme) keskmise kuutasu ulatuses.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2013

aktsiaselts EGeen (registrikood: 10766766) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARGUS ANNUK       | Juhatuse liige     | 17.07.2013           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts EGeen aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts EGeen raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

### 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 auditiarvamusele.

### Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts EGeen finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeaudiitori number 280

HLB Expertus KLF OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt. 7A Tallinn 10117

17.07.2013

## Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts EGeen (registrikood: 10766766) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ARVO LEPIK         | Vandeaudiitor      | 17.07.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 216 194        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 10 182         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>226 376</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 226 376        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>226 376</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus | 74901      | 1826302         | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                  |
|-------------------|-----------------------|
| Telefon           | +372 7309530          |
| Telefon           | +372 7309534          |
| E-posti aadress   | egeeninc@egeeninc.com |
| Veebilehe aadress | www.egeen.ee          |