

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Icosagen Cell Factory OÜ

registrikood: 11107818

tänavanimi, maja number: Eerika tee 1

küla: Össu küla

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61713

telefon: +372 7377070

faks: +372 7377077

e-posti aadress: info@icosagen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Bioloogilised varad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Intressikulud	20
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

OÜ Icosagen Cell Factory asutati 2005. a. Quattromed AS tütarettevõttena, mille nimeks sai algselt OÜ Rakuvabrik. Seejärel muudeti see Quattromed Cell Factory OÜ ja alates 02.03.2009 sai uueks ärinimeks Icosagen Cell Factory OÜ.

Äriühingu põhitegevuseks on bioloogiliste ühendite (terapeutiliste valkude, antikehade, viiruslaadsete partiklite) tootmisteenuse osutamine vastavalt klientide tellimustele, rekombinantsete monokloonsete antikehade arendamine, uute tehnoloogiate väljatöötamine, rakuliste testsüsteemide väljatöötamine ravimiarenduseks ning väljatöötatud tehnoloogiate turustamine (litsenseerimine).

2016. aasta lõpu seisuga on Icosagen Cell Factory OÜ litsenseerinud QMCF tehnoloogiat kümnele koostööpartnerile: Bayer Healthcare, Abbvie, Bristol-Myers Squibb, Sutro Biopharma, Sanofi Pasteur, Novo Nordisk, GTP Technology, Thrombogenics, KTH the Royal Institute of Technology/Stockholm, Surrozen.

QMCF tehnoloogiaplatformi kaitsev intellektuaalomand kuulub täielikult Icosagen Cell Factory OÜ-le ning selle varalisi õigusi kaitsvad patendid Euroopa Liidu riikides, Ameerika Ühendriikides, Austraalias, Kanadas ja Jaapanis.

2016. aasta jooksul jätkus intensiivne teadus- ja arendustöö Icosagen Cell Factory OÜ ning Euroopa Komisjoni rahastusel. Alates maist 2016 alustas ettevõtte Euroopa Komisjoni teadus- ja arendusprogrammi Horizon 2020 raames projekti IcoCell teise faasi läbi viimisega, mille tulemusena peaks valmima täiesti uudne tehnoloogia valguproduktiooni püsiliinide tegemiseks CHO rakkude baasil. IcoCell projekti kestvus on 01.05.2016 – 30.04.2018.

Icosagen Cell Factory OÜ arendustegevust on varasemalt finantseerinud emaettevõtte, Swedbank AS, Eesti Teadusagentuur (SA Archimedes), Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus ja Euroopa Komisjon. Aruandeaastal on laekunud Eesti Teadusagentuurilt (SA Archimedes) toetusi summas 16 805 eurot ja Euroopa Komisjonilt 427 930 eurot.

Alates 2007. a. jaanuarist vastab ettevõtte juhtimissüsteem ISO 9001:2008 standardi nõuetele ja ettevõtte kvaliteedisüsteem on iga-aastaselt edukalt läbinud uuesti auditeerimise.

Aruandeaastal oli äriühingu müügikäive 1 555 063 eurot, millest müük väljapoole Eestit moodustas 1 483 915 eurot. Peamised välisturud, millel äriühing oma tooteid ja teenuseid müüs, olid EU riigid ja USA. Aastalõpu seisuga oli majandustegevuse kasumiks 305 031 eurot.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil töölepingu alusel keskmiselt 21 töötajat. 2016. aasta jooksul arvestatud töötasu ja sotsiaalmaks oli kokku summas 816 469 eurot.

Peamised finantssuhtarvud		2016	2015
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	1,74	1,54
Võlakordaja	Kohustused kokku/Bilansimaht	0,61	0,75
Varade käibesagedus	Müügitulu/Keskmine koguvara	1,48	1,07
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu*100%	19,62%	8,94%
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Keskmine koguvara*100%	29,07%	9,52%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	246 720	17 726	2
Nõuded ja ettemaksed	293 386	174 470	3,4,22
Kokku käibevarad	540 106	192 196	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 618	9 602	5
Bioloogilised varad	152 206	126 596	6
Immateriaalsed põhivarad	587 969	465 153	1,7
Kokku põhivarad	764 793	601 351	
Kokku varad	1 304 899	793 547	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 774	1 179	9
Võlad ja ettemaksed	265 216	123 499	4,10
Sihtfinantseerimine	40 948	0	12
Kokku lühiajalised kohustised	310 938	124 678	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	438 507	438 507	9
Võlad ja ettemaksed	48 778	28 717	10
Kokku pikaajalised kohustised	487 285	467 224	
Kokku kohustised	798 223	591 902	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	13
Ülekurss	121 048	121 048	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 093	-12 485	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 031	81 578	1
Kokku omakapital	506 676	201 645	
Kokku kohustised ja omakapital	1 304 899	793 547	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 555 063	912 855	14
Muud äritulud	362 116	288 027	12,15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	198 707	72 600	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-603 115	-309 264	16
Mitmesugused tegevuskulud	-313 442	-259 300	17
Tööjõukulud	-816 469	-537 621	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-58 123	-53 783	1,5,6,7
Muud ärikulud	-1 085	-2 746	19
Ärikasum (kahjum)	323 652	110 768	
Intressikulud	-20 153	-29 192	20
Muud finantstulud ja -kulud	1 532	2	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	305 031	81 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 031	81 578	1

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 380 198	775 699	3
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-942 690	-679 654	10
Väljamaksed töötajatele	-458 222	-298 550	18
Muud rahavood äritegevusest	-172 342	-147 792	
Kokku rahavood äritegevusest	-193 056	-350 297	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-22 858	-7 246	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	242	0	5
Laekunud intressid	22	1 426	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 594	-5 820	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	246 707	9
Saadud laenude tagasimaksed	0	-386 000	9
Makstud intressid	-91	-4 790	
Laekumised sihtfinantseerimisest	444 735	494 684	12
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-433	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	444 644	350 168	
Kokku rahavood	228 994	-5 949	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 726	23 675	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	228 994	-5 949	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	246 720	17 726	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	11 504	121 048	14 469	147 021
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	-26 954	-26 954
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	11 504	121 048	-12 485	120 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	84 987	84 987
31.12.2015	11 504	121 048	72 502	205 054
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	-3 409	-3 409
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	11 504	121 048	69 093	201 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	305 031	305 031
31.12.2016	11 504	121 048	374 124	506 676

Vt. lisa 1 Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Icosagen Cell Factory OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses arvestuspõhimõtete muutmisega on käesolevas aruandes korrigeeritud patentide soetusmaksumust ning amortisatsiooni summasid. Muudatus seisneb selles, et kui varem patentide lisasummad kapitaliseeriti, siis nüüd need lisasummad kantakse kuludesse. Muudatuse mõju kajastub 2010.-2014.aastate summade osas eelmiste perioodide jaotamata kasumi real ning 2015.aastat puudutavate summade osas on muudetud võrreldava perioodi näitajaid.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Immateriaalsed põhivarad	495 516	-30 363	465 153
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 469	-26 954	-12 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 987	-3 409	81 578
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 979	1 196	-53 783
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	77 205	-4 605	72 600

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest ning investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas teostatud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt

laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilist vara kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel soetusmaksumuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulused.

Bioloogilise vara kajastamisel bilansis kasutatakse soetusmaksumuse meetodit, sest vara ei ole eraldi realiseeritav. Bioloogilist vara kasutatakse põhitoodete (tehnoloogiate litsentsimüük ja teenuse osutamine) raames ning samuti arendustöödeks. Bioloogilise vara õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega.

Bioloogiliselt varalt ei arvestata amortisatsiooni, kuna selle väärtus ajas ei muutu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Põhivara arvelevõtmise alampiiriks on 3 000 eurot. Erandiks on arvutid, mille puhul ei ole soetusmaksumuse piirmäära kehtestatud.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui materiaalse põhivara eeldatav neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas neto realiseerimismaksumuses.

Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Immateriaalne vara

Arendustegevuse käigus ettevõtte poolt välja töötatud tehnoloogiad ehk meetodid on bilansis arvel immateriaalse põhivarana.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Arendatud tehnoloogia soetusmaksumusse arvestatakse otseselt arendustegevuseks kulunud materjalid ja tööjõukulu.

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni perioodiks loetakse tema kasulikkude eluiga, mis võib olla kuni 20 aastat ning amortisatsiooni arvestamiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontori- ja arvutustehnika	3 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Arenguväljaminekud	10 -17 aastat
Patendid	20 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis tehingupäeval ning võetakse arvele soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt Raamatupidamise toimkonna juhendile RTJ 5.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulevaste perioodide katteks ette makstud sihtfinantseerimine kajastatakse bilansis kohustuste real.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, tuuakse välja aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning ettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud;
- Eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	246 720	17 726
Kokku raha	246 720	17 726

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	236 305	236 305	
Ostjatelt laekumata arved	236 305	236 305	
Nõuded seotud osapoolte vastu	25	25	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 582	30 582	4
Muud nõuded	5 551	5 551	
Viitlaekumised	5 551	5 551	
Ettemaksed	20 923	20 923	
Tulevaste perioodide kulud	20 923	20 923	
Kokku nõuded ja ettemaksed	293 386	293 386	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	114 522	114 522	
Ostjatelt laekumata arved	114 522	114 522	
Nõuded seotud osapoolte vastu	104	104	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 263	9 263	4
Muud nõuded	48 742	48 742	
Viitlaekumised	48 742	48 742	
Ettemaksed	1 839	1 839	
Tulevaste perioodide kulud	1 839	1 839	
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 470	174 470	

Viitlaekumiste all on kajastatud nõue EAS vastu summas 2 931 eurot (2015.aastal nõue puudus), vt. lisa 12 Sihtfinantseerimine.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 131	0	3 096	0
Üksikisiku tulumaks	0	15 272	0	5 627
Erisoodustuse tulumaks	0	512	0	0
Sotsiaalmaks	0	27 953	0	10 605
Kohustuslik kogumispension	0	1 554	0	556
Töötuskindlustusmaksed	0	1 906	0	735
Ettemaksukonto jääk	10 451		6 167	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 582	47 197	9 263	17 523

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	19 060	40 019	59 079	59 079
Akumuleeritud kulum	-10 630	-38 271	-48 901	-48 901
Jääkmaksumus	8 430	1 748	10 178	10 178
Ostud ja parendused	7 246	0	7 246	7 246
Amortisatsioonikulu	-5 873	-1 166	-7 039	-7 039
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-201	-582	-783	-783
31.12.2015				
Soetusmaksumus	25 273	36 523	61 796	61 796
Akumuleeritud kulum	-15 671	-36 523	-52 194	-52 194
Jääkmaksumus	9 602	0	9 602	9 602
Ostud ja parendused	12 906	9 952	22 858	22 858
Amortisatsioonikulu	-6 847	-995	-7 842	-7 842
31.12.2016				
Soetusmaksumus	36 065	46 475	82 540	82 540
Akumuleeritud kulum	-20 404	-37 518	-57 922	-57 922
Jääkmaksumus	15 661	8 957	24 618	24 618

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	242	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	242	0
Kokku	242	0

Aruandeaastal müüdi arvuti soetusmaksumusega 1 367 eurot (jääkmaksumusega 0 eurot). Kokku kanti aruandeaastal maha arvuteid ja arvutisüsteeme soetusmaksumusega 2 114 eurot (jääkmaksumusega 0 eurot).

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	137 896	137 896
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	137 896	137 896
Soetused	4 346	4 346
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-15 646	-15 646
31.12.2015		
Soetusmaksumus	126 596	126 596
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	126 596	126 596
Soetused	41 434	41 434
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-15 824	-15 824
31.12.2016		
Soetusmaksumus	152 206	152 206
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	152 206	152 206

Bioloogiliste varadena kajastatakse erinevaid rakuliine ning plasmide. Nimetatud varade väärtus ajas ei muutu ning amortisatsiooni ei arvestata.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	287 252	166 495	77 003	530 750
Akumuleeritud kulum	-59 099	-41 954	0	-101 053
Jääkmaksumus	228 153	124 541	77 003	429 697
Ostud ja parendused	43 852	0	24 402	68 254
Amortisatsioonikulu	-18 832	-11 483	0	-30 315
Mahakandmised	0	0	-2 483	-2 483
Ümberklassifitseerimised	21 280	0	-21 280	0
31.12.2015				
Soetusmaksumus	352 384	166 495	77 642	596 521
Akumuleeritud kulum	-77 931	-53 437	0	-131 368
Jääkmaksumus	274 453	113 058	77 642	465 153
Ostud ja parendused	42 785	0	114 488	157 273
Amortisatsioonikulu	-22 258	-12 199	0	-34 457
31.12.2016				
Soetusmaksumus	395 169	166 495	192 130	753 794
Akumuleeritud kulum	-100 189	-65 636	0	-165 825
Jääkmaksumus	294 980	100 859	192 130	587 969

Vt. lisa 1 Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	70 309	67 990

Kasutusrendile on võetud masinad ja seadmed.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi võlgnevus	4 774	4 774						
Lühiajalised laenud kokku	4 774	4 774						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen emaettevõttelt	438 507	0	0	438 507	4,5%	EUR	31.12.2022	22
Pikaajalised laenud kokku	438 507	0	0	438 507				
Laenukohustised kokku	443 281	4 774	0	438 507				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi võlgnevus	1 179	1 179						
Lühiajalised laenud kokku	1 179	1 179						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen emaettevõttelt	438 507	0	0	438 507	4,5%	EUR	31.12.2022	22
Pikaajalised laenud kokku	438 507	0	0	438 507				
Laenukohustised kokku	439 686	1 179	0	438 507				

Ettevõtte on võimalus kasutada arvelduskrediiti, mille tagatiseks on summas 63 912 eurot kommertsipant ettevõtte vallasvarale, seotud isiku käendus, emaettevõtte garantii ja sihtasutuse KredEx käendus (mille maht on 75%).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	88 986	88 986	0	0	
Võlad töövõtjatele	74 937	74 937	0	0	
Maksuvõlad	47 197	47 197	0	0	4
Muud võlad	39 868	39 868	0	0	
Muud viitvõlad	39 868	39 868	0	0	
Võlgnevused seotud osapoolte ees	63 006	14 228	0	48 778	22
Kokku võlad ja ettemaksed	313 994	265 216	0	48 778	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	27 632	27 632	0	0	
Võlad töövõtjatele	48 749	48 749	0	0	
Maksuvõlad	17 523	17 523	0	0	4
Muud võlad	26 572	26 572	0	0	
Muud viitvõlad	26 572	26 572	0	0	
Võlgnevused seotud osapoolte ees	31 740	3 023	0	28 717	22
Kokku võlad ja ettemaksed	152 216	123 499	0	28 717	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	299 299	55 274
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	74 825	13 819
Kokku tingimuslikud kohustised	374 124	69 093

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tootearendus EU40878	17	0	-17	0	0
Rakendusuuring EU42266	-123 321	276 851	-157	-153 373	0
Rakendusuuring EU42266	0	-34 400	0	34 400	0
Kasvuettevõtja arenguplaan EU48091	-18 487	83 243	-259	-64 497	0
HCV projekt	-5 559	5 559	0	0	0
RAT Tech projekt	-5 939	7 101	0	-5 351	-4 189
Allergofood projekt	-40 050	70 796	0	-40 962	-10 216
Melanom projekt	-12 817	18 220	0	-5 403	0
Cytoskin projekt	-14 730	15 414	0	-684	0
Icocell projekt	0	17 500	0	-50 000	-32 500
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-220 886	460 284	-433	-285 870	-46 905
Kokku sihtfinantseerimine	-220 886	460 284	-433	-285 870	-46 905
	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
RAT Tech projekt	-4 189	4 189	0	0	0
Allergofood projekt	-10 216	10 216	0	0	0
Icocell projekt	-32 500	430 330	0	-356 882	40 948
Klaster EU49305	0	0	0	-2 931	-2 931
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-46 905	444 735	0	-359 813	38 017
Kokku sihtfinantseerimine	-46 905	444 735	0	-359 813	38 017

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	11 504	11 504
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast, mille nimiväärtus on 11 504 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 148	76 601
Belgia	83 539	90 881
Rootsi	121 608	58 631
Soome	250 150	123 273
Prantsusmaa	78 664	91 648
Tšehhi	0	16 410
Saksamaa	47 772	183 560
Taani	50 000	50 000
Suurbritannia	291 387	106 980
Holland	39 760	17 750
Austria	181 059	0
Hispaania	36 290	0
Portugal	17 999	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 269 376	815 734
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	285 687	86 488
Iisrael	0	10 633
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	285 687	97 121
Kokku müügitulu	1 555 063	912 855
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Biokeemiliste molekulaar- ja rakubioloogiliste toodete ja teenuste müük ning arendamine	1 362 672	831 418
Vahendatud teenused	192 391	81 437
Kokku müügitulu	1 555 063	912 855

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	242	0	5
Tulu sihtfinantseerimisest	359 813	285 870	12
Kasum valuutakursi muutustest	1 482	0	
Muud	579	2 157	
Kokku muud äritulud	362 116	288 027	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	353 584	165 776
Üür ja rent	70 309	67 990
Väikevahendid	22 393	4 111
Ostetud teenused	140 504	60 893
Muud	16 325	10 494
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	603 115	309 264

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	35 224	33 650
Energia	12 288	11 705
Mitmesugused bürookulud	27 256	14 442
Lähetuskulud	81 143	74 809
Koolituskulud	740	861
Turunduskulud	13 135	35 242
Autokulud	4 067	7 835
Kindlustus	2 518	0
Lepingutasud	3 169	1 806
Ostetud teenused	85 533	37 673
Muud	48 369	41 277
Kokku mitmesugused tegevuskulud	313 442	259 300

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	617 052	408 179
Sotsiaalmaksud	199 417	129 442
Kokku tööjõukulud	816 469	537 621
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	17

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	72	263
Kahjum põhivara likvideerimisest	0	2 483
Muud	1 013	0
Kokku muud ärikulud	1 085	2 746

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	20 153	29 192
Kokku intressikulud	20 153	29 192

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 510	0
Saadud intressid	22	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 532	2

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Icosagen AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Icosagen AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	25	493 601	104	468 708
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	7 912	0	1 538

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Pikaajaline laen emaettevõttelt	0	0	4,5%	EUR	31.12.2022

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Pikaajaline laen emaettevõttelt	71 707	66 000	4,5%	EUR	31.12.2022

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	80 444	68 935	37 985	68 588
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	57 340	69 734	47 228	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	37 885	19 715

Seisuga 31.12.2016 kujunevad kohustused emaettevõtte ees järgmiselt: laenust summas 438 507 eurot (2015.a. 438 507 eurot), intressidest summas 48 778 eurot (2015.a. 28 717 eurot), kontsernisestest tasumata arvetest summas 5 646 eurot (2015.a. 446 eurot) ning muudest kohustustest summas 670 eurot (2015.a. 1 038 eurot).

Aruandeaasta jooksul emaettevõttelt laenu juurde ei saadud, samuti ei toimunud laenu tagasimakseid. Laenult on arvestatud intressi 4,5% aastas.

Nõue emaettevõttele laekumata arvetest on seisuga 31.12.2016 summas 25 eurot (2015.a. 104 eurot).

Seisuga 31.12.2016 kujunevad kohustused teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele kontsernisestest tasumata arvetest summas 7 912 eurot (2015.a. 1 539 eurot).

2016.aastal osteti emaettevõttelt kaupu ja teenuseid summas 80 444 eurot (2015.a. 37 985 eurot). Samas osutati emaettevõttele teenuseid summas 68 935 eurot (2015.a. 68 588 eurot).

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtetelt osteti 2016.aastal teenuseid summas 57 340 eurot (2015.a. 47 228 eurot) ning vastu osutati teenuseid summas 69 734 eurot (2015.a. 0 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

Icosagen Cell Factory OÜ (registrikood: 11107818) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART USTAV	Juhatuse liige	22.06.2017
Resolutsioon:	2016 aasta kasum liidetakse varasemate aastate jaotamata kasumi koosseisu.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Icosagen Cell Factory OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Icosagen Cell Factory OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 arvestusekspertide 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.

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 kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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.

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 auditiprotseduureid 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärsed kahtlused 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/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

22.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Icosagen Cell Factory OÜ (registrikood: 11107818) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	22.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 031
Kokku	374 124

2016 aasta kasum liidetakse varasemate aastate jaotamata kasumi koosseisu

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	1555063	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7377070
Faks	+372 7377077
E-posti aadress	Anne.Noop@icosagen.ee
E-posti aadress	info@icosagen.ee