

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	5
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 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Bioloogilised varad	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori 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 terapeutiliste valkude tootmisteenuse osutamine vastavalt klientide tellimustele, uute tehnoloogiate väljatöötamine, rakuliste testsüsteemide väljatöötamine ravimiarenduseks ning väljatöötatud tehnoloogiate turustamine (litsenseerimine ja teenustööde osutamine).

2014. aasta lõpu seisuga on Icosagen Cell Factory OÜ litsenseerinud QMCF tehnoloogiat üheteistkümnele koostööpartnerile: Bayer Healthcare, Novartis, Pfizer, Sanofi Pasteur, Swedish Orphan Biovitrum, GSK Biologicals, Boehringer Ingelheim, Novo Nordisk, GTP Technology, Thrombogenics ja KTH, the Royal Institute of Technology/Stockholm.

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

2014. aastal jätkus intensiivne teadus- ja arendustöö Icosageni, EAS-i ja SA Archimedese rahastusel. Icosagen Cell Factory OÜ osales järgmiste projektide raames koordinaatori või partnerina:

- 1) EU40878 tootearenduse projekt, mille eesmärgiks on optimeerida valgutootmisprotsessi suurendamiseks QMCF tehnoloogia tootlikust ja terapeutiliste valkude kvaliteeti:
Projekti kestvus: 01.10.2011 – 31.05.2014. Finantseerija EAS ja Icosagen.
- 2) EU42266 rakendusuringu projekt - HPV vastaste antiviraalsete ühendite identifitseerimine kasutades selleks uut skriining süsteemi.
Projekti kestvus: 13.01.2012 – 12.05.2015. Finantseerija EAS ja Icosagen.
- 3) EU48091 kasvuettevõtja arenguplaani projekt – Icosagen Cell Factory OÜ teenuste osutamise kvaliteedistandardi tõstmine ja uue äristrateegia loomine.
Projekti kestvus: 17.10.2014 – 30.09.2015. Finantseerija EAS ja Icosagen.
- 4) RAT TECH - Haigusmodelite loomine transgeense tehnoloogia abil. Partnerid: Tartu Ülikool, Icosagen Cell Factory OÜ, Tallinna Tehnikaülikool, KPA Scientifi.
Projekti kestvus: 01.12.2011 – 30.11.2015. Finantseerija Archimedes ja Icosagen.
- 5) IMGEMEL - Melanoomi patogeneesi iseloomustamine immuunogenoomika meetodite abil.
Partnerid: Tartu Ülikool, Vähi TAK, PERH, Icosagen Cell Factory OÜ
Projekti kestvus: 01.05.2012 – 30.04.2015. Finantseerijad Archimedes ja Icosagen.
- 6) ALLERGOFOOD - Toiduallergeenide tuvastamiseks biotehnoloogiliste meetodite väljatöötamine.
Partnerid: Tartu Ülikool, Icosagen Cell Factory OÜ, Toiduliit, AS Naxo
Projekti kestvus: 01.11.2012 – 31.08.2015
- 7) CYTOSKIN – „Diagnostics and biologic drug candidates for psoriasis“
Partnerid: Tartu Ülikool, Icosagen Cell Factory OÜ, SA Tartu Ülikooli Kliinikum, FibroTX OÜ
Projekti kestvus: 01.01.2013 – 31.12.2014

Icosagen Cell Factory OÜ arendustegevust on finantseerinud emattevõtte, Swedbank AS, Eesti Teadusagentuur (SA Archimedes) ja Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus. Aruandeaastal on laekunud Eesti Teadusagentuurilt (SA Archimedes) toetusi summas 50 712 eurot ja Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest toetusi summas 460 421 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 müügi käive 552 115 eurot, millest müük väljapoole Eestit moodustas 456 981 eurot. Peamised välisurud, millel äriühing oma tooteid ja teenuseid müüs, olid EU riigid ja USA. Aastalõpu seisuga oli majandustegevuse kasumiks 14 469 eurot.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil töölepingu alusel keskmiselt 20 töötajat. 2014. aasta jooksul arvestatud töötasu ja sotsiaalmaks oli kokku summas 503 105 eurot.

Peamised finantssuhtarvud		2014	2013
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	1,13	1,04
Võlakordaja	Kohustused kokku/Bilansimaht	0,84	0,85
Varade käibesagedus	Müügitulu/Keskmine koguvara	0,61	0,63
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu*100%	2,62%	14,88%
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Keskmine koguvara*100%	1,60%	9,41%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 675	25 465	2
Nõuded ja ettemaksed	291 841	309 076	3,4
Kokku käibevara	315 516	334 541	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 178	12 624	5
Bioloogilised varad	137 896	112 331	6
Immateriaalne põhivara	456 651	431 949	1,7
Kokku põhivara	604 725	556 904	
Kokku varad	920 241	891 445	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	145 932	165 268	9
Võlad ja ettemaksed	134 256	155 095	4,10
Kokku lühiajalised kohustused	280 188	320 363	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	432 800	390 800	9
Võlad ja ettemaksed	60 232	47 730	10
Kokku pikaajalised kohustused	493 032	438 530	
Kokku kohustused	773 220	758 893	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	13
Ülekurss	121 048	723 480	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-681 998	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 469	79 566	1
Kokku omakapital	147 021	132 552	
Kokku kohustused ja omakapital	920 241	891 445	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	552 115	534 549	14
Muud äritulud	456 368	438 370	12,15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	71 203	78 048	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-307 975	-331 345	16
Mitmesugused tegevuskulud	-199 302	-87 538	17
Tööjõukulud	-503 106	-483 539	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 098	-30 809	5,7
Muud ärikulud	-423	-24 440	
Kokku ärikasum (-kahjum)	32 782	93 296	
Intressikulud	-19 740	-18 012	9
Muud finantstulud ja -kulud	1 427	4 282	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 469	79 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 469	79 566	1

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	534 525	601 428	3
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-561 811	-575 701	10
Väljamaksed töötajatele	-287 598	-280 045	18
Makstud intressid	-7 237	-6 661	9
Muud rahavood äritegevusest	-250 571	-155 925	
Kokku rahavood äritegevusest	-572 692	-416 904	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 717	-7 586	5,7
Antud laenud	0	-50 500	
Antud laenude tagasimaksed	50 500	0	
Laekunud intressid	3	43	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	37 786	-58 043	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	785 000	688 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-763 000	-705 000	9
Laekumised sihtfinantseerimisest	511 116	500 321	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	533 116	483 321	
Kokku rahavood	-1 790	8 374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 465	17 091	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 790	8 374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 675	25 465	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	11 504	723 480	-696 320	38 664
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	14 322	14 322
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	11 504	723 480	-681 998	52 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	69 077	69 077
31.12.2013	11 504	723 480	-612 921	122 063
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	10 489	10 489
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	11 504	723 480	-602 432	132 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 469	14 469
Muud muutused omakapitalis	0	-602 432	602 432	0
31.12.2014	11 504	121 048	14 469	147 021

Aruandeaastal on tehtud eelnevate aastate kahjumi katmine ülekursi arvelt summas 602 432 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Icosagen Cell Factory OÜ 2014. 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

Icosagen Cell Factory OÜ on võtnud immateriaalsed varad bilansis arvele lähtudes varade soetusväärtusest. Kui kõik patenditaotlused on võetud põhivarana arvele otse bilansis vastavalt nende soetusmaksumusele, siis EAS projekti EU42266 raames abikõlblikud patenditaotluse PCT/EE2010/000010 ("Method and Kit for Identifying Compounds Capable of Inhibiting Human Papilloma Virus Replication", publitseerimisnumber WO2011144216 A1) soetuskulud kanti aastatel 2012 - 2014 kulusse. Lähtudes patenditaotluse US20130150262 A1 menetluse seisust ja soetusväärtusest otsustati 2014.a. põhivarana arvele võtta ka varasemalt kulusse kantud patenditaotluse summad, kajastamaks õiglaselt ettevõtte immetriaalse vara väärtust.

2013. aasta patenditaotluse maksumuse 10 489 euro võrra on muudetud käesolevas aastaaruandes 2013. aasta bilansi- ja kasumiaruande näitajaid. 2012. aasta patenditaotluse maksumuse 14 322 euro võrra on vähendatud käesolevas aruandes 2013. aasta eelmiste perioodide tulemi näitajat.

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Immateriaalne põhivara	407 138	24 811	431 949
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-696 320	14 322	-681 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 077	10 489	79 566
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	67 559	10 489	78 048

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas teostatud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse 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 nüüdisväärtusest. 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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 intressitulu.

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.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

Bioloogilistelt varadelt ei arvestata amortisatsiooni, kuna nende väärtus ajas ei muutu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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 akumuleeritud 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 amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni 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 põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Immateriaalse põhivara amortisatsiooni perioodiks loetakse tema kasulikkude eluiga, amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsiooni perioodiks võib olla kuni 20 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3196

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontori- ja arvutustehnika	3 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat

Finantskohustused

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 toimikonna 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.

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.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	23 675	25 465
Kokku raha	23 675	25 465

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 185	19 185	
Ostjatelt laekumata arved	19 185	19 185	
Nõuded seotud osapoolte vastu	45 330	45 330	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 209	4 209	4
Muud nõuded	223 117	223 117	
Viitlaekumised	223 117	223 117	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 841	291 841	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	51 373	51 373	
Ostjatelt laekumata arved	51 373	51 373	
Nõuded seotud osapoolte vastu	54 740	54 740	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 718	10 718	4
Muud nõuded	192 245	192 245	
Viitlaekumised	192 245	192 245	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	309 076	309 076	

Viitlaekumiste all on kajastatud nõue EAS ja Archimedese vastu vastavalt summades 141 791 eurot ja 79 095 eurot (2013.aastal oli vastavad nõuded 133 621 eurot ja 57 308 eurot). Vt.lisa 11.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 052	5 650	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 489	0	13 235
Sotsiaalmaks	0	11 463	0	22 334
Kohustuslik kogumispension	0	595	0	934
Töötuskindlustusmaksed	0	1 000	0	1 949
Ettemaksukonto jääk	4 209		5 068	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 209	21 599	10 718	38 452

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	10 296	37 677	47 973	47 973
Akumuleeritud kulum	-4 939	-35 236	-40 175	-40 175
Jääkmaksumus	5 357	2 441	7 798	7 798
Ostud ja parendused	7 112	3 496	10 608	10 608
Amortisatsioonikulu	-2 758	-3 024	-5 782	-5 782
31.12.2013				
Soetusmaksumus	15 539	40 019	55 558	55 558
Akumuleeritud kulum	-5 828	-37 106	-42 934	-42 934
Jääkmaksumus	9 711	2 913	12 624	12 624
Ostud ja parendused	3 640	0	3 640	3 640
Amortisatsioonikulu	-4 921	-1 165	-6 086	-6 086
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

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	80 682	80 682
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	80 682	80 682
Soetused	31 649	31 649
31.12.2013		
Soetusmaksumus	112 331	112 331
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	112 331	112 331
Soetused	25 565	25 565
31.12.2014		
Soetusmaksumus	137 896	137 896
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	137 896	137 896

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

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	237 973	129 444	44 204	411 621
Akumuleeritud kulum	-26 131	-21 106	0	-47 237
Jääkmaksumus	211 842	108 338	44 204	364 384
Ostud ja parendused	35 910	7 501	24 369	67 780
Amortisatsioonikulu	-15 027	-9 999	0	-25 026
Ümberklassifitseerimised	0	48 649	-48 649	0
Muud muutused	0	0	24 811	24 811
31.12.2013				
Soetusmaksumus	273 883	185 594	44 735	504 212
Akumuleeritud kulum	-41 158	-31 105	0	-72 263
Jääkmaksumus	232 725	154 489	44 735	431 949
Ostud ja parendused	13 369	9 077	21 280	43 726
Amortisatsioonikulu	-17 941	-12 071	0	-30 012
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0
Muud muutused	0	0	10 988	10 988
31.12.2014				
Soetusmaksumus	287 252	194 671	77 003	558 926
Akumuleeritud kulum	-59 099	-43 176	0	-102 275
Jääkmaksumus	228 153	151 495	77 003	456 651

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	69 826	104 125
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	69 830

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Swedbank	145 000	145 000			EURIBOR + 2,5%	EUR	30.06.2015
Krediitkaardi võlgnevus	932	932					
Lühiajalised laenud kokku	145 932	145 932					
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	432 800	0	432 800		10%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	432 800	0	432 800				
Laenukohustused kokku	578 732	145 932	432 800				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Swedbank	165 000	165 000			EURIBOR + 2,5%	EUR	31.12.2014
Krediitkaardi võlgnevus	268	268					
Lühiajalised laenud kokku	165 268	165 268					
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	390 800	0	390 800		10%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	390 800	0	390 800				
Laenukohustused kokku	556 068	165 268	390 800				

Pangalaenu tagatiseks on summas 63 912 eurot kommertspant ettevõtte vallasvarale, seotud isiku käendus, emaettevõtte garantii ja sihtasutuse KredEx käendus (mille maht on 75%).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	55 683	55 683	0	
Võlad töövõtjatele	38 833	38 833	0	
Maksuvõlad	21 599	21 599	0	4
Muud võlad	78 373	18 141	60 232	
Intressivõlad	60 232	0	60 232	9
Muud viitvõlad	18 141	18 141	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	194 488	134 256	60 232	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	67 812	67 812	0	
Võlad töövõtjatele	33 374	33 374	0	
Maksuvõlad	38 452	38 452	0	4
Muud võlad	62 987	15 257	47 730	
Intressivõlad	47 730	0	47 730	9
Muud viitvõlad	15 257	15 257	0	
Saadud ettemaksed	200	200	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	202 825	155 095	47 730	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	11 575	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 894	0
Kokku tingimuslikud kohustused	14 469	0

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tootearendus EU40878	-24 404	47 864	-31 380	-7 920
Rakendusuuring EU42266	-147 942	411 707	-389 466	-125 701
Rakendusuuring EU42266	37 165	-113 583	76 418	0
HCV projekt	-8 988	13 514	-14 938	-10 412
RAT Tech projekt	-7 536	12 242	-7 904	-3 198
Allergofood projekt	-4 832	9 663	-37 274	-32 443
Melanom projekt	-7 451	15 609	-12 268	-4 110
Cytoskin projekt	0	14 162	-21 306	-7 144
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-163 988	411 178	-438 118	-190 928
Kokku sihtfinantseerimine	-163 988	411 178	-438 118	-190 928
	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tootearendus EU40878	-7 920	20 175	-12 238	17
Rakendusuuring EU42266	-125 701	440 229	-437 849	-123 321
Rakendusuuring EU42266	0	-86 149	86 149	0
Kasvuettevõtja arenguplaan EU48091	0	0	-18 487	-18 487
HCV projekt	-10 412	4 633	220	-5 559
RAT Tech projekt	-3 198	4 362	-7 103	-5 939
Allergofood projekt	-32 443	24 368	-31 975	-40 050
Melanom projekt	-4 110	4 109	-12 816	-12 817
Cytoskin projekt	-7 144	13 239	-20 825	-14 730
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-190 928	424 966	-454 924	-220 886
Kokku sihtfinantseerimine	-190 928	424 966	-454 924	-220 886

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	11 504	11 504
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 11 504 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 860	15 943
Belgia	72 275	108 473
Rootsi	16 250	39 540
Soome	35 235	15 320
Prantsusmaa	59 435	98 770
Tšehhi	30 295	11 520
Saksamaa	90 070	51 290
Taani	50 150	61 880
Suurbritannia	84 675	30 180
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	17 643
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	532 245	450 559
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	14 000	14 000
Šveits	0	64 140
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 870	5 850
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	19 870	83 990
Kokku müügitulu	552 115	534 549
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Biokeemiliste molekulaar- ja rakubioloogiliste toodete ja teenuste müük ning arendamine	490 160	503 099
Vahendatud teenused	61 955	31 450
Kokku müügitulu	552 115	534 549

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	454 924	438 118	12
Muud	1 444	252	
Kokku muud äritulud	456 368	438 370	

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

	2014	2013
Tooraine ja materjal	225 234	211 422
Transpordikulud	6 095	5 691
Üür ja rent	69 826	104 125
Väikevahendid	6 820	10 107
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	307 975	331 345

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	30 673	0
Energia	10 574	0
Mitmesugused bürookulud	10 416	6 692
Lähetuskulud	78 010	29 767
Koolituskulud	935	948
Turunduskulud	13 467	6 250
Muud	55 227	43 881
Kokku mitmesugused tegevuskulud	199 302	87 538

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	379 649	364 216
Sotsiaalmaksud	123 457	119 323
Kokku tööjõukulud	503 106	483 539
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	18

Lisa 19 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

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	43 906	495 614	0	470 378
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 424	3 516	54 740	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	6 885	85 982	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	40 790	617	0	50 500	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	8 359	5 213	0	0	3 000	6 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	50 500	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	19 978	22 106

Seisuga 31.12.2014 kujunevad kohustused emaettevõtte ees järgmiselt: laenust summas 432 800 eurot, intressidest summas 60 232 eurot, muudest kohustustest kaupade ja teenuste eest summas 1 605 eurot ning kontsernisestest tasumata arvetest summas 977 eurot. Aruandeaasta jooksul saadi emaettevõttelt laenu summas 75 000 eurot ja tagastati summas 33 000 eurot. Laenult on arvestatud intressi 10% aastas.

Nõue emaettevõttele laekumata arvetest on seisuga 31.12.2014 summas 43 906 eurot.

Seisuga 31.12.2014 kujunevad nõuded teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele intressidest summas 1 424 eurot (intressiarvestusega 10% aastas). Aruandeaasta jooksul tagastati teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte poolt laen summas 50 500 eurot.

2014.aastal osteti emaettevõttelt kaupu ja teenuseid summas 6 885 eurot. Samas osutati emaettevõttele teenuseid summas 85 982 eurot. Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtetelt osteti 2014.aastal teenuseid summas 40 790 eurot ning neile osutati teenuseid summas 617 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2015

Icosagen Cell Factory OÜ (registrikood: 11107818) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART USTAV	Juhatuse liige	17.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Icosagen Cell Factory OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Icosagen Cell Factory OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaandmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete 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 Icosagen Cell Factory OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

19.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Icosagen Cell Factory OÜ (registrikood: 11107818) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	19.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 469
Kokku	14 469

Arvata 2014. aruandeaasta kasum eelmiste aastate kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	552115	100.00%	Jah

Sidevahendid

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