

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Cellin Technologies

registrikood: 11543666

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Mäealuse tn 4/1

postisihnumber: 12618

telefon: +372 53471800

e-posti aadress: info@cellintechnologies.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	13
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Cellin Technologies OÜ (edaspidi CT) tegeleb biomeditsiinilise teadus-arendustegevusega ning rakuteraapia-alase tootmisteenuse ja kliinilise uuringu teenuse pakkumisega.

Teadus-arendustegevus hõlmab vastavate tehnoloogiate arendamist ja väljatöötamist, mis hõlbustavad rakuteraapiaks sobivate ja vajalike rakkude tootmist.

Tegevuseks vajaliku materiaalse baasi oleme suutnud aastatega soetada. Oluline on märkida, et meie pikaajasele lepingupartnerile Biolaborid OÜ-le kuulub GMP tingimustele vastav puhasruum.

Peale selle on meil veel olemas ja äärmiselt vajalik sisutatud rakulabor (koekultuuri labor), kvaliteedilabor, madalate temperatuuridega hoidlad rakutoodete säilitamiseks.

Olles 2021.a. viimastel päevadel saanud EAS-i juhatuse otsuse, mis võimaldas meil alustada projektiga. Seega alustasime kohe EAS-i rakendusuuringu programmis projektiga „Aktiveeritud autooloogsete mesenhümaalsete tüvirakkude kasutamine perifeersete veresoontehaiguste ravis.“, mille eesmärgiks on kliinilise erandi läbiviimine. Kliinilise erandi läbiviimise positiivsete tulemuste korral on nende tulemuste müügihind 10 - 100 miljonit eurot

Lisaks on meie edukaks tegutsemiseks vajalik intellektuaalne omand. Lisaks intellektuaalsetele toodetele, mille väljatöötamiseks oleme kulutatud nii vaimseid kui materiaalseid ressursse kuulub ettevõtte

1. Eriarstiabi osutamise luba
2. Rakkude ja kudede hankimise ja käitlemise luba – see jaguneb TKK-ga suhtega 50:50%
3. Rakuliste ravimite tootmiseluba tema alljaotustega
4. Sterilsete ravimite tootmise kvaliteedijuhtimise süsteem.
5. Patenditaotlus PCT/IB2019/057182, esitatud koostöös Taastava Kirurgia Kliiniku AS-ga omandisuhtega 50:50%.

Kõigil neil neljal põhineb me igapäevane tegevus, neile tuginevad meie tuleviku rahavood. Oluline on teada, et kõik viis intellektuaalset omandit on hierarhilised. Ehk ilma üheta ei saa olla teist, ilma teiseta kolmandat ja ilma kõigi kolmeta neljandat, mis kõik koondub viiendasse. CT intellektuaalse omandi suurus on 10,3 miljonit eurot.

Meie poolt kasutatud intellektuaalse omandi hindamise meetodika (diskonteeritud rahavoogude meetod) on teadusmahukates ettevõtetes laialt kasutatav üle maailma. Meetodika kohaselt hinnatakse varade väärtus selle järgi, palju üks või teine genereerib rahavoogu. Tulevased netorahavood diskonteeritakse nüüdisväärtusesse ja selles väärtuses kajastatakse varasid ka bilansis. Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt tuleb rahavoogude prognoosimisel ja nende alusel varade väärtuse hindamisel prognoose igal aastal täpsustada ja vajadusel vara väärtust korrigeerida. Juhatuse hinnangul ei ole seisuga 31.12.2023 varasid vaja alla hinnata.

Endiselt – vastavalt koroonavõimendusele – jätkasime Ivari Saare juhtimisel tööd võimalike klientidega. Sõlmisime lepingu Jordaania Ammani ülikooli ja ettevõttega SunMed Ltd.

Xeina Drugs Private Ltd.-ga sõlmisime esinduslepingu. Selle tulemusena saime kolmelt ettevõttelt kinnituse, et kliinilise erandi õnnestumise korral on nad huvitatud investeerima meisse 10 miljonit USD-d, nende hulga Abbott ja Artemis Life Care Ltd. Mitmete ettevõtetega käivad läbirääkimised nende ravimite arendamiseks ja/või tootmisteenuse osutamiseks. Võitsime Universitätsmedizin Berlin Charite korraldatud hanke rakuliste ravimite tootmiseks, lepingut pole veel sõlmitud. Läbirääkimised käivad Cellprothera, Celixiri ja veel mitme ettevõttega.

Olulisemad finantsnäitajad:	2023	2022
Aruandeaasta kahjum	370 953	613 024
Varade maht	7 317 126	7 623 061
Omakapital	5 896 291	5 469 228
Omakapitali osakaal		
% varadest	80,58	71,75

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 200	44 234	
Nõuded ja ettemaksud	122 933	69 375	2
Kokku käibevarad	171 133	113 609	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	58 445	91 695	
Materiaalsed põhivarad	47 107	52 076	4
Immateriaalsed põhivarad	7 040 441	7 365 681	5
Kokku põhivarad	7 145 993	7 509 452	
Kokku varad	7 317 126	7 623 061	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	813 401	1 173 566	6
Võlad ja ettemaksud	563 283	839 113	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 376 684	2 012 679	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	44 152	141 152	7
Kokku pikaajalised kohustised	44 152	141 152	
Kokku kohustised	1 420 836	2 153 831	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	321 758	155 310	9
Registreerimata osakapital	0	200 000	
Ülekurss	1 975 042	1 115 659	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 970 187	4 611 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-370 953	-613 024	
Kokku omakapital	5 896 290	5 469 230	
Kokku kohustised ja omakapital	7 317 126	7 623 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 448	17 424	10
Muud äritulud	631 735	205 326	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-282 695	-167 319	12
Mitmesugused tegevuskulud	-82 920	-71 520	13
Tööjõukulud	-191 746	-208 593	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-335 209	-335 237	
Muud ärikulud	-20 004	0	
Ärikasum (kahjum)	-278 391	-559 919	
Intressitulud	1 373	0	
Intressikulud	-93 935	-53 105	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-370 953	-613 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-370 953	-613 024	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cellin Technologies OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Cellin Technologies OÜ koostab väikeettevõtjana väikeettevõtja lühendatud aastaaruande. Aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoivuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse ja sidusettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet lähtudes raamatupidamise seaduse § 29 lõikest 2, mille kohaselt on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa raamatupidamise seaduses sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete põhivaradena kajastatakse biomeditsiinilise ning rakuteraapia alase tegevusega seotud oskusteavet ning nendega kaasnevat tegevus-, tootmis- ja käitlemislube ja õiguseid, mis võeti juhtkonna poolt arvele seisuga 31.12.2020 koostatud raamatupidamise aastaaruandes lähtudes raamatupidamise seaduse §21 (7) ning RTJ 1.8 sätestatust väärtuses, mis leiti diskonteeritud rahavoogude meetodit kasutades“. Edasisel kajastamisel lähtutakse materiaalsete põhivaradega samadest arvestuspõhimõtetest.

Aruandekuupäeval viiakse läbi vara väärtuse test nende varade suhtes, mille osas esineb väärtuse võimaliku languse märke.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-5 aastat
Immateriaalne vara	25 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise kuupäevast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus (edaspidi nimetatud ka EAS või rakendusüksus), on kinnitanud rahastuse projektile registreerimisnumbriga 2014-2020.15.03.21-0104 „Aktiveeritud autoloogsete mesenhümaalsete tüvirakkude kasutamine perifeersetes veresoontehaiguste ravis (2014-2020.15.03.21-0104)” (edaspidi nimetatud ka projekt), väliskaubandus- ja infotehnoloogiainistri 29.12.2020. a määruse nr 97 „Ettevõtjate rakendusuringute ja tootearenduse toetamine“ (edaspidi meetme määrus) alusel.

Projekti partnerile OÜ Cellin Technologies antava teadus- ja arendusprojektide

abi summa on 693 700,00 eurot toetusmääraga 70%:

Projekti partnerile OÜ Cellin Technologies antava VKEde innovatsiooniabi summa on 12 500,00 eurot toetusmääraga 50%:

Projekti partnerile OÜ Cellin Technologies antava koolitusabi summa on 6 000,00 eurot toetusmääraga 50%:

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid ei arvestata eraldi teenuste lõikes. Igal aastal korrigeeritakse töötajate puhkusekohustust. Aruandeaastal muudatusi arvestusmeetoditesse ei tehtud.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Cellin Technologies OÜ-ga sel määral, et nendvahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool kui see isik:

- 1) on Cellin Technologies OÜ-ga või selle emaettevõtte juhtkonna liige või
- 2) omab kontrolli või olulist mõju Cellin Technologies OÜ üle.

Ettevõtte on seotud osapool kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- 1) ettevõtte ja Cellin Technologies OÜ on ühise kontrolli all;
- 2) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;
- 3) ettevõtte omab Cellin Technologies OÜ üle kontrolli või olulist mõju;
- 4) ettevõtte on Cellin Technologies OÜ kontrolli või olulise mõju all;
- 5) ettevõtte, mille üle Cellin Technologies OÜ juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- 6) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Cellin Technologies OÜ üle.

Võimalikud seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Aruanne on koostatud juhtkonnapoolsel eeldusel, et ettevõtte tegevus jätkub vähemalt kaksteist kuud alates bilansipäevast (või raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäevast). Juhtkond ei ole teadlik sündmustest või tingimustest, mis võivad eraldi või koos tekitada märkimisväärset kahtlust majandusüksuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 071	21 071
Laenuõuded	24 748	24 748
Muud nõuded	59 455	59 455
Ettemaksed	17 659	17 659
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 933	122 933
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 654	7 654
Muud nõuded	55 160	55 160
Ettemaksed	6 561	6 561
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 375	69 375

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	58 445	91 695
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	58 445	91 695

Aruande aastal on toimunud OÜ Cellin Technologies (ühendav ühing), tema tütaretevõtete OÜ JSK RING (ühendatav ühing) ja Rakukapital OÜ (ühendatav ühing) ühinemine.

Ühinemislepingu on sõlmitud 24.08.2022.a. ning seda muudeti 17.02.2023.a. kokkuleppega. Ühinemisega seotud finantsandmed kajastuvad 2023.a. aastaaruandes.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	26 500	66 072	92 572
Akumuleeritud kulum	-9 649	-20 850	-30 499
Jääkmaksumus	16 851	45 222	62 073
Amortisatsioonikulu	-4 330	-5 667	-9 997
31.12.2022			
Soetusmaksumus	26 500	66 072	92 572
Akumuleeritud kulum	-13 979	-26 517	-40 496
Jääkmaksumus	12 521	39 555	52 076
Ostud ja parendused		5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	-4 330	-5 639	-9 969
31.12.2023			
Soetusmaksumus	26 500	71 072	97 572
Akumuleeritud kulum	-18 309	-32 156	-50 465
Jääkmaksumus	8 191	38 916	47 107

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arenguväljaminekud	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	8 131 000	8 131 000
Akumuleeritud kulum	-440 079	-440 079
Jääkmaksumus	7 690 921	7 690 921
Amortisatsioonikulu	-325 240	-325 240
31.12.2022		
Soetusmaksumus	8 131 000	8 131 000
Akumuleeritud kulum	-765 319	-765 319
Jääkmaksumus	7 365 681	7 365 681
Amortisatsioonikulu	-325 240	-325 240
31.12.2023		
Soetusmaksumus	8 131 000	8 131 000
Akumuleeritud kulum	-1 090 559	-1 090 559
Jääkmaksumus	7 040 441	7 040 441

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
LAEN 1	287 401	287 401			6%	EUR
LAEN 4	520 000	520 000			15%	EUR
LAEN 5	2 000	2 000			6%	EUR
LAEN 6	2 000	2 000			6%	EUR
LAEN 7	2 000	2 000			6%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	813 401	813 401				
Laenukohustised kokku	813 401	813 401				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
LAEN 1	240 401	240 401			6%	EUR
LAEN2	15 000	15 000			2%	EUR
LAEN 3	392 165	392 165			6%	EUR
LAEN 4	520 000	520 000			15%	EUR
LAEN5	2 000	2 000			6%	EUR
LAEN6	2 000	2 000			6%	EUR
LAEN7	2 000	2 000			6%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 173 566	1 173 566				
Laenukohustised kokku	1 173 566	1 173 566				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	208 696	208 696	
Võlad töövõtjatele	11 594	11 594	
Maksuvõlad	13 346	13 346	
Muud võlad	373 799	329 647	44 152
Intressivõlad	184 305	184 305	
Muud viitvõlad	189 494	145 342	44 152
Kokku võlad ja ettemaksed	607 435	563 283	44 152

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	422 464	422 464	
Võlad töövõtjatele	166 095	166 095	
Maksuvõlad	8 449	8 449	
Muud võlad	383 257	242 105	141 152
Intressivõlad	90 370	90 370	
Muud viitvõlad	292 887	151 735	141 152
Kokku võlad ja ettemaksed	980 265	839 113	141 152

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Rakendusuring	0	0	98 328	0	153 488	0	55 160	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	98 328	0	153 488	0	55 160	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	98 328	0	153 488	0	55 160	0

	31.12.2022		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Rakendusuring	55 160		151 502		210 957		59 455	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	55 160		151 502		210 957		59 455	
Kokku sihtfinantseerimine	55 160		151 502		210 957		59 455	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	321 758	155 310
Osade arv (tk)	13	13
Cellin Technologies OÜ osadest on panditud 79,31% Crowdestate Collateral Agent OÜ-le.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 448	2 424
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 448	2 424
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	0	15 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	15 000
Kokku müügitulu	2 448	17 424
Müügitulu tegevusalade lõikes		
72111 Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	2 448	17 424
Kokku müügitulu	2 448	17 424

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	160 045	45 825
Trahvid, viivised ja hüvitised	140 000	0
Aegunud võlgnevuse mahakandmine	331 690	159 501
Kokku muud äritulud	631 735	205 326

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	174 695	59 319
Üür ja rent	108 000	108 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	282 695	167 319

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	29 661	15 215
Mitmesugused bürookulud	12 110	15 106
Juriidilised teenused	13 524	6 600
Muud	27 625	34 599
Kokku mitmesugused tegevuskulud	82 920	71 520

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	143 749	157 665
Sotsiaalmaksud	47 997	50 928
Kokku tööjõukulud	191 746	208 593
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	293 401	653 566
Kokku laenukohustised	293 401	653 566
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	118 800	278 100
Kokku võlad ja ettemaksed	118 800	278 100

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 152	97 000
Kokku võlad ja ettemaksed	44 152	97 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 086 047	79 000	511 481	653 566
Kokku laenukohustised	1 086 047	79 000	511 481	653 566

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	653 666	47 000	407 265	293 401	15 935
Kokku laenukohustised	653 666	47 000	407 265	293 401	15 935

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused		Teenused	
Sidusettevõtjad		63 000		108 000
Kokku ostetud		63 000		108 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	15 600	42 000

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida oleks pidanud võtma arvesse aruande koostamisel, ega mittekorrigeerivaid sündmusi, millel oleks oluline mõju Cellin Technologies OÜ finantsseisundile või tulemustele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ Cellin Technologies (registrikood: 11543666) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVARI SAAR	Juhatuse liige	12.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Cellin Technologies OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Cellin Technologies OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Cellin Technologies OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2023 on ettevõtte bilansis kajastatud immateriaalse varana biotehnoloogiaalaseid arendusväljaminekuid, tegevus- ja käitlemislubasid ning patenditaotlust, mille bilansiliseks väärtuseks seisuga 31.12.2023 on ca 7 mln (31.12.2022: ca 7,4 mln) eurot. Nimetatud vara väärtust on juhtkond algselt hinnanud diskonteeritud rahavoogude meetodil. Samuti on seisuga 31.12.2023 teostatud samal meetodil vara väärtuse test. Kuigi diskonteeritud rahavoogude meetodi kasutamine on vara(de) väärtuse hindamisel asjakohane ja üldlevinud, on selle meetodi puuduseks asjaolu, et tulevikku suunatud hinnangud ja eeldused on subjektiivse olemusega, mistõttu faktilised trendid ja finantsnäitajad võivad tegelikkuses kujuneda prognoositust erinevaks. Seetõttu saab immateriaalse vara maksumuse kajastamisel määravaks ettevõtte võime genereerida lähitulevikus rahavoogusid. Kuna tulevikku suunatud finantsinformatsioon on paljuski seotud sündmustega ja tegevustega, mis ei ole seni veel toimunud ja võivad mitte toimuda, ei saa me audiitorina avaldada ega avalda arvamust selle kohta, kas tulevikku suunatud finantsinformatsioonis näidatud tulemused saavutatakse.

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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Välja arvatud asjaolu, et lõigus „Märkusega arvamuse alus” väljatoodul on tegevusaruandes toodud finantsinformatsioonile võimalik mõju, ei ole meil sellega seoses millegi kohta aru anda.

Asjaolu rõhutamine

Seisuga 31.12.2022 ja 31.12.2023 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustised märkimisväärselt käibevara ning ettevõtte kolme viimase majandusaasta tulemuseks on olnud kahjumid. Juhtkonna hinnangu kohaselt on juhtkonna ja omanike meetmed piisavad tagamaks ettevõtte jätkusuutlik tegevus lähiaastatel. Antud asjaolu rõhutamine ei ole meie aruandes väljendatud arvamuse modifitseerimine.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. 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 arvamuse 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

12.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Cellin Technologies (registrikood: 11543666) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	12.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 970 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-370 953
Kokku	3 599 234
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 599 234
Kokku	3 599 234

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	2448	100.00%	Jah