

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Amplikon OÜ

registrikood: 12860392

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Jaama tn 58a
postisihthnumber: 50604

telefon: +372 5225418

e-posti aadress: mart.ustav@icosagen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 6 Varud	19
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	21
Lisa 10 Kasutusrent	22
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	23
Lisa 12 Bioloogilised varad	24
Lisa 13 Immateriaalsed põhivarad	25
Lisa 14 Kapitalirent	25
Lisa 15 Laenukohustised	27
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	28
Lisa 17 Osakapital	28
Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad	29
Lisa 19 Müügitulu	30
Lisa 20 Muud äritulud	31
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	31
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	32
Lisa 23 Tööjõukulud	32
Lisa 24 Muud ärikulud	32
Lisa 25 Intressitulud	33
Lisa 26 Intressikulud	33
Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud	33
Lisa 28 Seotud osapooled	33
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	35
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	36
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	36
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	37
Aruande allkirjad	38
Vandeauditori aruanne	39

Amplikon OÜ tegevusaruanne

OÜ Amplikon asutati 2015. aastal ja tegutseb valdusettevõttena, mille kontserni kuuluvad Eestis ja välisriikides biotehnoloogia valdkonnas biokeemiliste, molekulaar- ja rakubioloogiliste ning mikrobioloogiliste toodete tootmise ja teenuste osutamisega tegelevad ettevõtted, samuti kontserni tegevuseks vajaliku infrastruktuuri arendamise ning rentimisega tegelev ettevõtte. Valdusettevõttele kuulub ettevõtte Icosagen AS (96,0459%) ning sellele kuuluvad tütarettevõtted Icosagen Cell Factory OÜ (100%), Ico Park OÜ (100%), Icosagen Technologies Inc (100%) ja sidusettevõtte Icosagen Toxicology Services OÜ (40%).

Alates detsembrist 2021 osutab Amplikon OÜ kontserni ettevõtetele raamatupidamiseteenust, muud aktiivset majandustegevust aruandeaastal ei toimunud. Ettevõttes töötas 2023. aastal üks töötaja.

Aruandeaastal oli äriühingu konsolideeritud müügi käive 14 469 106 eurot (2022. a. 14 764 667 eurot) ja aastalõpu seisuga oli majandustegevuse konsolideeritud kasumiks 2 490 040 eurot (2022. a. 6 157 769 eurot), mis tuleneb 100% Icosagen Grupi tegevusest.

Icosagen Grupi tegevusaruanne

AS Icosagen loodi 1999. aastal Tartu Ülikooli *spin-off* firmana, mille nimeks sai OÜ Quattromed. Hilisema tegevuse käigus muutus firma aktsiaseltsiks, mis 2008. aastal moodustas kahe tütarettevõttega Quattromed Cell Factory OÜ ja Quattromed HTI Laborid OÜ kontserni. Juulis 2008 eraldus Quattromed HTI Laborid OÜ kontserni ettevõtete hulgast jagunemise teel, luues Medicap Holding OÜ, mille koosseisu kanti Quattromed HTI Laborid OÜ. 30. septembril 2008 müüdi Medicap Holding OÜ uuele omanikule – BaltCap Private Investment Fund'ile.

Alates 2009. aasta märtsist võttis kontsern enesele uue ärinime Icosagen AS ja jätkab biotehnoloogia valdkonnas biokeemiliste, molekulaar- ja rakubioloogiliste ning mikrobioloogiliste teenuste osutamisega ning toodete müügiga.

Icosagen kontserni kuuluvad Icosagen AS-i tütarettevõtted:

- Icosagen Cell Factory OÜ, kelle peamiseks tegevusvaldkonnaks on erinevate bioloogiliste ühendite tootmisteenuse osutamine, rekombinantsete monokloonsete antikehade arendamine, rakuliste testsüsteemide väljatöötamine ravimiarenduseks ning uute tehnoloogiate väljatöötamine ja litsentseerimine farmaatsia ja biotehnoloogia firmadele;
- Icosagen Technologies Inc, kelle põhitegevuseks on administreerida Icosagen Grupi ettevõtete laienemist USA turule;
- Ico Park OÜ, kelle põhitegevuseks on Icosagen Grupi jaoks vajaliku infrastruktuuri arendamine, korrashoid ja rentimine, Icosagen Grupi tegevuseks mittevajalikud ruumid renditakse välja teistele üürnikele;

ja sidusettevõtte:

- Icosagen Toxicology Services OÜ, kelle põhitegevuseks on planeeritud toksikoloogiaalaste analüüsiteenuste osutamine, kuid 2022. aastal majandustegevust ei toimunud.

Kontsern turustab oma tooteid ja teenuseid kasutades kuut registreeritud kaubamärki, milleks on „Icosagen“, „QMCF technology“, „HybriFree“, „IcoCell“, „FitKit“ ja „Reagent 007“. Lisaks kaubamärkidele on kontsernil rida patendiperekondi, mida kaitstakse vastavalt vajadusele erinevates riikides.

Alates 2007. aastast on nii Icosagen AS kui Icosagen Cell Factory OÜ juhtimissüsteem vastanud ISO 9001:2008 kvaliteedistandardi nõuetele, alates detsembrist 2018 ISO 9001:2015 standardi nõuetele. Iga-aastaselt on kontsern läbinud uuesti edukalt kvaliteedisüsteemi auditeerimise.

Kontsern tegutseb Tartumaal, Kambja vallas asuvas ärihoones. Kokku oli 2023. aastal kontserni kasutuses kuni 2023. aasta juunikuuni 2786,2 m² kontori- ja laboripinda. Alates juulikuust võeti lisaks kasutusele uus samal aadressil 2023. aastal valminud hoone ning kontserni ettevõtete kasutuses on 4339,2 m² kontori- ja laboripinda. Hoonete omanik ja haldaja on Icosagen AS-i tütarettevõtte Ico Park OÜ.

Tütarettevõtte Icosagen Technologies Inc asukohaks on USA, California osariik, Palo Alto.

Kontserni konsolideeritud müügikäive ulatus 2023. aastal 14 469 106 euron (2022. a. 14 764 667 euron). Grupis töötas aruandeperioodil keskmiselt 166 töötajat (2022. a. 131 töötajat). Kontserni 2023. aasta jooksul arvestatud töötasu ja sotsiaalmaks olid kokku summas 7 599 049 eurot (2022. a. 5 703 503 eurot), sealhulgas oli juhatuse liikmega seotud tasusid koos sotsiaalmaksuga kokku 157 741 eurot (2022. a. 140 973 eurot). Kontserni majandustegevuse kasum aruandeperioodil oli 2 489 374 eurot (2022. a. 6 155 891 eurot).

2023. aasta tegevuskeskkond biotehnoloogia valdkonnas oli madalseisus võrreldes varasemate aastatega. Tehtud pakkumiste arv suurenes küll 10% ning teostatud projektide arv 12%, kuid projektide mahud vähenesid. Oluliselt suurenes hinnasurve Icosageni poolt pakutavatele teenustele. Selle tulemusena osutus Icosageni 2023. aasta müügikäive oodatust madalamaks, kuid püsis siiski 2022. aasta tasemel. Olulist negatiivset majanduslikku mõju avaldas jätkuv kõrge inflatsioon, mis küündis Eestis 2023. aastal 9,2 %-ni (2022. aastal 19,4 %). Kõrge inflatsiooni algpõhjuseid tuleb otsida peamiselt COVID-19 pandeemia järgsest perioodist ning Venemaa sissetungist Ukrainasse, mille järel tabasid energiakriis ja hinnatõus Eestit ja Euroopat eriti rängalt. Sõja ja sanktsioonide tõttu on toimunud tarneahelate katkemised ja pikenemised. Ilmselt mõjutavad hindade tõus ja inflatsioon, nagu ka logistikaprobleemid, nii üldist majanduskeskkonda kui ka biotehnoloogia valdkonda negatiivselt.

Ebastabiilse majanduskeskkonna tingimustes on jätkunud hinnatõus Icosageni poolt kasutatavate seadmete, materjali ja tööjõu hankimisel. Pikemate tarneaegade tõttu on vaja koguda kaupa lattu suuremas koguses. 2023. aasta alguses oleme turult saadud info põhjal pidanud ümber kalkuleerima teenuste hinnakirjad.

2023. majandusaastal valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid olulisi riske ei realiseerunud. Grupi ettevõtete tegevusega seonduvad riskid, sh finantsriskid, ja meetmed nende maandamiseks on määratletud kvaliteedikäsiraamatus ja ajakohastatakse üks kord aastas. Olenemata Euribori tõusust aruandeaastal, ei avaldanud intressimäärade muutused finantsturgudel olulist mõju ettevõtete majandustulemustele. Börsikursside muutused mõju grupi tegevusele ei avalda.

Icosagen Grupp on biotehnoloogia valdkonna suurimaid tööandjaid Eestis, aruandeaastal loodi 35 uut töökohta (2022. a. 39 uut töökohta). Icosagen Grupis töötavad võrdsetel tingimustel mehed ja naised igas vanusegrupis.

Grupi ettevõtete majandustegevus ei ole hooajaline ning tegevuse iseloomu tõttu puuduvad tegevusega kaasnevad olulised keskkonnamõjud.

AS Icosagen

AS Icosagen tegevuses on olulised tütarettevõtete haldus, biokeemiliste toodete müük ning toiduainete mikrobioloogilise kvaliteedi määramise teenuse osutamine. Teenuse osutamisega on tihedalt seotud ka erialane arendustegevus mikrobioloogia laboris.

Icosagen AS Immuunoanalüüsi osakonna põhitegevuseks on antikehade ja valkude turustamine, valkude kvantitatiivseks määramiseks loodud immunoloogiliste testkomplektide turustamine, transfektsioonireagentide turustamine, loodusliku lateksi allergeenide määramise teenuse osutamine ning vastavate kittide turustamine. Alates 2008. aastast kehtivad „FITkit“ kaubamärgid kõigil olulistel sihtturgudel.

Mikrobioloogia labor osutab peamiselt Eesti toiduainetööstusele toiduainete mikrobioloogilise kvaliteedi määramise teenust. Selleks valideeriti 2009. aastal Mikrobioloogia laboris kõik meetodid toidupatogeenide määramiseks ja alates 2010. aasta märtsist, peale vastava akrediteeringu saamist, käivitati analüüsiteenus. Alates aastast 2011 on teenuste maht iga-aastaselt kasvanud, aastate jooksul on lisandunud uusi akrediteeritud meetodeid.

Icosagen AS-i aruandeaasta müügikäive oli 1 938 317 eurot (2022. a. 2 415 477 eurot). Peamised väliturud, millel äriühing oma tooteid ja teenuseid müüs olid EU riigid, USA ja Suurbritannia. Aastalõpu seisuga oli Icosagen AS-i majandustegevuse kasum 58 350 eurot (2022 a. 226 859 eurot).

Ettevõttes töötas aruandeperioodil töölepingu alusel keskmiselt 29 töötajat (2022. a. 26 töötajat). 2023. aasta jooksul arvestati töötasu ja sotsiaalmaksu kokku summas 1 177 528 eurot (2022. a. 1 015 235 eurot).

OÜ Icosagen Cell Factory

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).

Ettevõtte erinevaid tehnoloogiaplatvorme kaitsev intellektuaalomand kuulub täielikult Icosagen Cell Factory OÜ-le ning nende varalisi õigusi kaitsevad patendid Euroopa Liidu riikides, Ameerika Ühendriikides, Austraalias, Kanadas ja Jaapanis.

Icosagen Cell Factory OÜ litsenseerib QMCF tehnoloogiat koostööpartneritele, kelleks on maailma juhtivaimad farmaatsia- ja biotehnoloogia ettevõtted.

2023. aasta jooksul jätkus intensiivne teadus- ja arendustöö Icosagen Cell Factory OÜ, Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse, Euroopa Komisjoni ja Haridus- ja Teadusministeeriumi rahastusel. Aruandeaastal on laekunud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt (EAS) toetusi summas 2 956 039 eurot, Eesti Teadusagentuurilt toetusi summas 31 941 eurot, Euroopa Komisjonilt toetusi summas 210 000 eurot ning ning Haridus- ja Teadusministeeriumilt baasfinantseering positiivselt evalveeritud teadusasutusele summas 2 860 557 eurot (2022. a. laekusid toetused Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt (EAS) 1 590 458 eurot, Euroopa Komisjonilt Eesti Teadusagentuuri kaudu summas 34 698 eurot ning Haridus- ja Teadusministeeriumilt baasfinantseering summas 2 207 282 eurot). Ettevõttele eraldatud raha abil on laiendatud Icosageni ravimikandidaatide arendusprojekte onkoloogia, neuropaatilise valu ja nakkushaiguste suunal. Samuti on suunatud ressursse, et arendada välja uusi tehnoloogiaid ja meetodikaid kasutamaks AI põhiseid lähenemisi valkudel põhinevate ravimikandidaatide arenduseks. Suur fookus on olnud ka Icosageni valkude analüütika platvormidel põhinevate arendusmeetodikate välja töötamisel, mis võimaldaks juba varases ravimikandidaadi arendusprotsessis tuvastada sobivaimate biokeemiliste ja biofüüsikaliste omadustega ravimikandidaadid.

Lisaks eelnevale toimus 2023. aastal bioloogiliste ravimite tootmiseks vajaliku cGMP tehase rajamine uude hoonesse senises tegevuskohas asuval kinnistul. Eesmärgiks on cGMP puhasruumi tingimustes toota kliiniliste katsetuste jaoks terapeutilisi antikehi ja valke. Pärast uue hoone valmimist juunis 2023 algas puhasruumide ehitus hoonesse, samaaegselt koolitati töötajaid, tehti ettevalmistustöid ruumide kvalifitseerimiseks ja telliti vajalikud seadmed. 2024. aastasse jäävad puhasruumide ehitustööde lõpetamine, ruumide ja seadmete kvalifitseerimine, tootmisprotsesside optimeerimine ja ravimitootmise litsentsi taotlemine Ravimiametilt. Praeguste plaanide kohaselt on cGMP kvaliteediga ravimikandidaatide tootmist võimalik alustada 2025. aasta 2. kvartalis. Investeering hõlmab puhaslabori projekteerimist ja ehitamist, seadmete ostmist, tööjõu palkamist ja kvalifitseerimist, ruumide kvalifitseerimist, materjali tootmisprotsesside optimeerimisel. Projekti finantseerib 18 miljoni euro ulatuses ematettevõtte kaudu Euroopa Investeeringuspank. 2023. aastal ei ole tehtud Euroopa Investeeringuspanga (EIB) poolt väljamakseid, sest senised investeeringud kaeti omafinantseeringuga.

Aruandeaastal oli äriühingu müügi käive 13 347 905 eurot (2022. a. 13 677 072 eurot), millest müük väljapoole Eestit moodustas 12 643 712 eurot (2022. a. 11 805 249 eurot). Peamised välisurud, millel äriühing oma tooteid ja teenuseid müüs, olid EU riigid, Ameerika Ühendriigid ja Šveits. Aastalõpu seisuga oli majandustegevuse kasumiks 2 475 854 eurot (2022. a. 5 967 760 eurot).

Icosagen Cell Factory OÜ on evalveeritud teadus-arendusasutusena oluline töandja Lõuna-Eesti regioonis, mis pakkus 2023. aastal 32 uut täisajaga töökohta tippspetsialistidele biotehnoloogia ning laboritööde valdkonnas. Ettevõttes töötas aruandeperioodil keskmiselt 134 töötajat (2022. a. 102 töötajat). 2023. aasta jooksul arvestatud töötasu ja sotsiaalmaks olid kokku summas 6 327 544 eurot (2022. a. 4 599 321 eurot).

Icosagen Technologies Inc

Ameerika Ühendriikides resideeruva tütarettevõtte Icosagen Technologies Inc tegevuse eesmärgiks on USA turule laienemine Icosagen kontserni toodete ja teenustega, eelkõige aga Icosagen Cell Factory OÜ poolt pakutavate bioloogiliste ühendite tootmisteenusega ning rekombinantsete monokloonsete antikehade arendamise teenusega.

Otsus muuta Icosageni intellektuaalne omand ja sellel põhinevad teenused kättesaadavamaks Ameerika ettevõtetele tulenes Icosageni olemasolevate klientide vajadustest. USA turule sisenemine toimub järkjärgult. Tehnoloogiaarendus ja tootmine jäävad esialgsete plaanide kohaselt Eestisse.

2023. aastal osutas Icosagen Technologies Inc kontsernile administreerimisteenust USA turul ning võimaldas seeläbi parandada oluliselt kontserni USA klientidele osutatava teenuse kvaliteeti. Aruandeaastal ettevõttes lepingulisi töötajaid ei olnud (2022. a. samuti töötajaid ei olnud), äriühingu müügi käive oli 858 470 USD (2022. a. 949 700 USD), aastalõpu seisuga oli majandustegevuse kasumiks 3 580 USD (2022. a. kahjumiks 2 614 USD).

OÜ ICO Park

OÜ ICO PARK asutati 2013. aastal Icosagen AS tütarettevõttena. Äriühingu põhitegevuseks on Icosagen Grupi tarvis vajaliku infrastruktuuri arendamine, laborite ja äriruumide väärindamine, korrashoid ja rentimine Icosagen Grupi ettevõtetele. Icosagen Grupi tegevuseks mittevajalikud ruumid renditakse välja teistele üürnikele.

ICO PARK OÜ omandis alates 2013. aasta algusest kaks kinnistut aadressil Eerika tee 1, Õssu küla, Kambja vald, sihtotstarbega äri- ja üldkasutatav maa ning kogupindalaga 2.68 hektarit, millel asub neli galeriidega ühendatud äri-, labori – ja õppehoonet. Kinnistute ost finantseeriti AS Swedbank laenuga ja Icosagen Grupi omafinantseeringuga nagu ka selle hoonestu täielik renoveerimine 2013. aastal ja 2014. aasta alguses. Üüritegevusega alustati 2014. aastal: lisaks Icosagen Grupi ettevõtetele on antud hoonetes tegutsenud munitsipaalalgkool ja -lasteaiad. 2019. aastast lisandus üüripinnale hoone keldrikorrus, mida kasutatakse laboritena teadus- ja arendustegevuseks. Aastatel 2020 - 2023 teostati olemasolevas hoones suuremahulisi renoveerimistöid.

Lisaks alustati 2021. aastal projekteerimis- ja 2022. aastal ehitustöödega uue korpuse rajamiseks Eerika tee 1 kinnistule, mille eesmärgiks on suurendada teadustegevuseks välja renditava labori- ja büroopinna mahtu. Uus hoone, mille ehitusaluseks pindalaks on 917,5 m² ja suletud netopindalaks 1600,8 m², ning selle juurde kuuluv uus asfalteeritud parkla valmisid 2023. aasta juunis. Investeeringu kogumaksumuseks kujunes 4,49 miljonit eurot, mida finantseerisid Swedbank AS ja Ico Park OÜ. Uus korpus on alates juulist 2023 renditud Icosagen Grupi ettevõtetele peamiselt cGMP standardile vastava tootmisteenusena läbiviimiseks, aga ka kontoripindade laienemiseks.

Renoveerimis- ja ehitustegevuse tulemusena suurenes alates 2023. aasta juulist teadus- ja arendustegevuse osakaal kogu üüripinna kasutusest (67,5%). Ülejäänud üüripinnale (32,5%) jäi tegutsema munitsipaallasteaiad.

Alates 2017. aasta lõpust on Ico Park OÜ omandis Reola külas, Kambja vallas, Tartu maakonnas asuv kinnistu, sihtotstarbega tootmismaa ning kogupindalaga 1967 m², millel asub farmina kasutatav tootmishoone. Kinnistu ostu ning hoone renoveerimist finantseeriti AS Swedbank laenuga ja Icosagen Grupi omafinantseeringuga. Üüritegevusega alustati 2018. aasta alguses.

Aruandeaastal oli äriühingu müügitulud 817 685 eurot (2022. a. 618 692 eurot). Aastalõpu seisuga oli majandustegevuse kasumiks 115 905 eurot (2022. a. 118 655 eurot). Ico Park OÜ omakapital oli 2023. aasta lõpu seisuga 3 255 922 eurot (2022. a. 3 140 017 eurot).

Ettevõtte töötas aruandeperioodil töölepingu alusel keskmiselt 1,7 töötajat. 2023. aasta jooksul arvestatud tööjõukulud olid kokku summas 93 978 eurot (2022. a. 88 946 eurot).

OÜ Icosagen Toxicology Services

OÜ Icosagen Toxicology Services OÜ asutati 2013. aastal Icosagen AS sidusettevõttena. Äriühingu põhitegevuseks on planeeritud toksikoloogiaalaste analüüsiteenuste osutamine. Sarnaselt eelnenud aastale 2023. aastal majandustegevust ei toimunud. Äriühingu osanikud on avaldanud soovi majandustegevusega mitte alustada ja osanike otsuse alusel Äriühing lõpetada 2024. aasta jooksul.

Amplikon OÜ tähtsamad finantssuhtarvud konsolideeritud näitajate alusel:

		2023	2022
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	1,42	3,67
Võlakordaja	Kohustused kokku/Bilansimaht	0,30	0,22
Varade käibesagedus	Müügitulu/Keskmine koguvara	0,49	0,68
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu*100%	17,20%	41,71%
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Keskmine koguvara*100%	8,49%	28,42%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 700 052	8 865 563	2
Nõuded ja ettemaksed	4 591 227	5 028 418	3
Varud	1 157 414	1 142 923	6
Kokku käibevarad	8 448 693	15 036 904	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 480	2 480	7,8
Nõuded ja ettemaksed	27 418	34 679	3
Kinnisvarainvesteeringud	765 568	2 655 890	9
Materiaalsed põhivarad	21 999 968	7 312 635	11
Bioloogilised varad	312 203	275 216	12
Immateriaalsed põhivarad	996 612	748 747	13
Kokku põhivarad	24 104 249	11 029 647	
Kokku varad	32 552 942	26 066 551	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 100 770	936 471	15
Võlad ja ettemaksed	4 741 783	3 160 380	16
Sihtfinantseerimine	110 310	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 952 863	4 096 851	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 703 291	1 717 544	15
Kokku pikaajalised kohustised	3 703 291	1 717 544	
Kokku kohustised	9 656 154	5 814 395	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	17
Ülekurss	2 997 000	2 997 000	
Realiseerimata kursivahed	288	651	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 599 391	10 536 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 391 608	5 914 359	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	21 991 287	19 451 200	
Vähemusosalus	905 501	800 956	
Kokku omakapital	22 896 788	20 252 156	
Kokku kohustised ja omakapital	32 552 942	26 066 551	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	14 469 106	14 764 667	19
Muud äritulud	5 921 982	5 067 328	20
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-5 843	-24 777	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	409 212	95 414	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 063 363	-5 442 165	21
Mitmesugused tegevuskulud	-2 218 056	-1 544 680	22
Tööjõukulud	-7 672 390	-5 757 722	23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 966 525	-1 017 625	9,11,12,13
Muud ärikulud	-74 655	-38 163	24
Ärikasum (kahjum)	2 799 468	6 102 277	
Intressitulud	5 131	872	25
Intressikulud	-268 126	-67 839	26
Muud finantstulud ja -kulud	-46 433	122 459	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 490 040	6 157 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 490 040	6 157 769	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 391 608	5 914 359	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	98 432	243 410	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 490 040	6 157 769
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-363	-2 749
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-363	-2 749
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 489 677	6 155 020
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	2 391 259	5 911 719
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	98 418	243 301

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	15 200 492	13 486 923	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-9 543 590	-7 883 637	
Väljamaksed töötajatele	-4 284 817	-3 175 472	
Muud rahavood äritegevusest	-748 844	-247 313	
Kokku rahavood äritegevusest	623 241	2 180 501	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 675 520	-3 443 410	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12 500	0	11,20
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 726 222	-1 947 486	
Laekunud intressid	5 131	872	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 384 111	-5 390 024	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 943 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-213 016	-113 824	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-904 352	-1 075 959	14
Makstud intressid	-268 126	-67 839	26
Laekumised sihtfinantseerimisest	6 058 537	3 832 484	5
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 118	-5 896	27
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 614 925	2 568 966	
Kokku rahavood	-6 145 945	-640 557	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 865 563	9 498 369	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 145 945	-640 557	
Valuutakursside muutuste mõju	-19 566	7 751	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 700 052	8 865 563	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	3 000	2 997 000	3 400	10 414 856	552 664	13 970 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	5 914 359	243 410	6 157 769
Muud muutused omakapitalis	0	0	-2 749	121 334	4 882	123 467
31.12.2022	3 000	2 997 000	651	16 450 549	800 956	20 252 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 391 608	98 432	2 490 040
Muud muutused omakapitalis	0	0	-363	148 842	6 113	154 592
31.12.2023	3 000	2 997 000	288	18 990 999	905 501	22 896 788

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kontserni 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Kasumiaruande koostamisel on lähtutud kasumiaruande skeemist nr 1. Rahavood on koostatud otsesel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Osaühingu aastaaruanne kajastab perioodi 01. jaanuarist 31. detsembrini. Kasutatud on keskmise suurusega ettevõtja aruande vormi.

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

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaeetvõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajaid.

2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Amplikon OÜ, AS Icosagen ning tema tütarettevõtete Icosagen Cell Factory OÜ, Ico Park OÜ ja Icosagen Technologies Inc finantsnäitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Konsolideeritud aruandes on tütarettevõtte välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustiste kirjed ümber hinnatud aruandekuupäeva valuutakursi alusel ning tulud, kulud ja muud omakapitali muutused ümber hinnatud aruandeperioodi kaalutud keskmise valuutakursi alusel. Kursimuutusest tekkinud kasum/kahjum on kajastatud koondkasumiaruandes realiseerimata kursivahede real.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Konsolideerimata aruandes on tütar- ja sidusettevõtete osad bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaeetvõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaeetvõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaeetvõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaeetvõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamuse tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõtetesse on emaeetvõtte konsolideerimata bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Sidusettevõtet kajastatakse emaeetvõtte konsolideerimata bilansis soetusmaksumuse meetodil.

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.

Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik majanduslikult kasulikke meetmeid rakendada, loetakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav ja vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav; kui ettevõtte kasutab seda vähemalt 1 aasta perspektiivis ja on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu - juhul kui vara ei vasta inventuuri kuupäeval nendele kriteeriumitele, siis kantakse vara maha.

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

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumus sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kinnisvarainvesteeringu kasulikuks elueaks on arvestatud 20-50 aastat, sõltuvalt kinnisvara kasutusotstarbest ja sellest tingitud kulumisest. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kinnisvarainvesteeringus kajastatud maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivara arvelevõtmise alampiiriks on 1 000 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 kasutuselevõtmisega 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 kasulikuks eluiga, mis võib olla kuni 20 aastat ning amortisatsiooni arvestamiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontori- ja arvutustehnika	1-3 aastat
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Ehitised ja rajatised	5-15 aastat
Arenguväljaminekud	10-20 aastat
Patendid	20 aastat

Rendid

Aruandekohustuslane on nii rendileandja kui ka rendilevõtja.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul rendileandja esitatud arvete alusel kasumiaruandes kuluna. Vastutaval hoiul oleva põhivara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Finantskohustised

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

Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustiseks, avalikustatakse aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustistena.

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 kohustiste real.

Sihtfinantseerimine on projektipõhine valitsusepoolne abi, mida iseloomustab kindel eesmärk koos näitajatega (projektiplaan), mille alusel eesmärgi täitmist mõõdetakse, ajakava ja rahaline eelarve. Toetuse andja või vahendaja (aruandekohustuslase projektide puhul EAS või ETAG) nõuab projekti kohta etappide kaupa detailset aruandlust koos kulutuste kohta andmete esitamisega ning raha võimalik ülejääk nõutakse projekti lõppedes saajalt tagasi. Sihtfinantseerimise saaja lähtub projektide tegevuste planeerimisel ja läbi viimisel ning kulude ja tulude arvestamisel toetuse andja või vahendaja poolsest siduvast otsusest ja selle aluseks olevatest määrustest.

Baasfinantseerimine

Baasfinantseeringu arvestuspõhimõtted aruandekohustuslase raamatupidamises ei erine sihtfinantseeringu arvestuspõhimõtetest. Peamiseks erinevuseks siht- ja baasfinantseerimisel on erinevad seaduslikud alused, sh finantseeriv asutus, toetuse tingimused, aruandlus.

Baasfinantseerimine on riigieelarveline teadus- ja arendustegevuse finantseerimine teadus- ja arendusasutuste strateegiliste arengueesmärkide realiseerimiseks, sh riigisiseste ja -väliste projektide kaasfinantseerimiseks, uute uurimissuundade avamiseks ning taristusse investeerimiseks. Baasfinantseerimist eraldatakse teadus- ja arendusasutustele, mille teadus- ja arendustegevust on positiivselt evalveeritud. Riigieelarvest ette nähtud vahendid eraldatakse asutusele arvestades eelneva kolme aasta teadus- ja arendustegevuse tulemusi. Teadus- ja arendusasutusele eraldatud baasfinantseerimise kasutamise kohta esitab asutus Haridusja Teadusministeeriumile aruande vastavalt baasfinantseerimise määruuses toodud vormile. Baasfinantseerimise saaja lähtub teadus- ja arendustegevuste planeerimisel ja läbi viimisel ning kulude ja tulude arvestamisel haridus- ja teadusministri käskkirjast, Haridus- ja Teadusministeeriumiga kalendriaastaks sõlmitud riigieelarvelise toetuse kasutamise lepingust ja selle aluseks olevatest määrustest.

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 müüdüd kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%, tasumisele kuuluv maksumus moodustab 20/80 netoväljamaksest.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud

20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav makse. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustiste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustisi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, esitatakse aastaaruande lisades.

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);
- 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	2 222 017	8 859 646
Deposiitkontod	473 192	0
Tagatiskontod	4 843	5 917
Kokku raha	2 700 052	8 865 563

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 103 961	2 103 961	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 129 618	2 129 618	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-25 657	-25 657	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	805 575	805 575	0	4
Muud nõuded	216 357	216 357	0	
Viitlaekumised	216 357	216 357	0	
Ettemaksed	336 116	308 698	27 418	
Tulevaste perioodide kulud	280 912	253 848	27 064	
Muud makstud ettemaksed	55 204	54 850	354	
Sihtfinantseerimise nõuded	1 156 636	1 156 636	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 618 645	4 591 227	27 418	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 673 065	2 673 065	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 698 722	2 698 722	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-25 657	-25 657	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	787 376	787 376	0	4
Muud nõuded	5 409	5 409	0	
Viitlaekumised	5 409	5 409	0	
Ettemaksed	328 194	293 515	34 679	
Tulevaste perioodide kulud	312 028	277 349	34 679	
Muud makstud ettemaksed	16 166	16 166	0	
Sihtfinantseerimise nõuded	1 269 053	1 269 053	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 063 097	5 028 418	34 679	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	295 054	90 312	265 207	1 555
Üksikisiku tulumaks	0	172 336	0	137 624
Erisoodustuse tulumaks	0	7 939	0	8 216
Sotsiaalmaks	0	300 481	0	241 361
Kohustuslik kogumispension	0	13 436	0	10 817
Töötuskindlustusmaksed	0	19 992	0	15 966
Intress	0	0	0	414
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	510 517		522 169	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	805 575	604 496	787 376	415 953

Lisa nr 3,16

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Klaster EU52967 (EAS)	0	0	0	0	3 516	3 516	0	
Projekt EU53258 (EAS)	15 264	0	15 264	0	0	0	0	
Projekt EU53259 (EAS)	5 659	0	17 790	0	12 131	0	0	
Projekt EU53260 (EAS)	10 878	0	10 878	0	0	0	0	
Projekt EU53261 (EAS)	7 081	0	13 549	0	6 468	0	0	
Projekt EU0317 (BIOMASK) (EAS)	357 985	0	678 499	46	714 709	394 241	0	
Projekt EU0314 (EAS)	207 588	0	750 720	0	1 072 365	529 233	0	
Projekt ICOISR EU0120 (EAS)	31 502	0	103 804	0	119 370	47 068	0	
Projekt EU0151 (EAS)	0	0	0	0	273 977	273 977	0	
Projekt EU2542 (EAS)	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt Digipööre (EAS)	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt CYTOMARK (Euroopa Komisjon)	0	0	34 698	0	37 995	3 297	0	
Projekt Tiilt (Euroopa Komisjon)	0	0	0	0	0	0	0	
Euripred (Euroopa Komisjon)	17 721	0	0	0	0	17 721	0	
HTM baasfinantseerimine	0	0	2 207 282	0	2 207 282	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	653 678	0	3 832 484	46	4 447 813	1 269 053	0	
Kokku sihtfinantseerimine	653 678	0	3 832 484	46	4 447 813	1 269 053	0	3,20

	31.12.2022		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Klaster EU52967 (EAS)	3 516	0	3 516	0	0	0	0	
Projekt EU53258 (EAS)	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt EU53259 (EAS)	0	0	10 029	0	10 029	0	0	
Projekt EU53260 (EAS)	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt EU53261 (EAS)	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt EU0317 (BIOMASK) (EAS)	394 241	0	938 908	0	766 949	222 282	0	
Projekt EU0314 (EAS)	529 233	0	1 067 193	0	1 245 218	707 258	0	
Projekt ICOISR EU0120 (EAS)	47 068	0	152 702	0	105 634	0	0	
Projekt EU0151 (EAS)	273 977	0	770 461	0	637 339	140 855	0	
Projekt EU2542 (EAS)	0	0	13 230	0	13 230	0	0	
Projekt Digipööre (EAS)	0	0	0	0	70 107	70 107	0	
Projekt CYTOMARK (Euroopa Komisjon)	3 297	0	31 941	0	44 778	16 134	0	
Projekt Tiilt (Euroopa Komisjon)	0	0	210 000	0	176 513	0	33 487	
Euripred (Euroopa Komisjon)	17 721	0	0	17 721	0	0	0	
HTM baasfinantseerimine	0	0	2 860 557	0	2 783 734	0	76 823	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 269 053	0	6 058 537	17 721	5 853 531	1 156 636	110 310	
Kokku sihtfinantseerimine	1 269 053	0	6 058 537	17 721	5 853 531	1 156 636	110 310	3,20

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Lõpetamata toodang	79 673	79 673
Valmistoodang	126 819	132 662
Müügiks ostetud kaubad	950 922	929 905
Ettemaksed varude eest	0	683
Kokku varud	1 157 414	1 142 923

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10565884	Icosagen AS	Eesti	teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	96	96
11107818	Icosagen Cell Factory OÜ	Eesti	bioloogiliste ühendite tootmine	96	96
12401945	Ico Park OÜ	Eesti	ruumide rent	96	96
5820458	Icosagen Technologies Inc	Ameerika Ühendriigid	administratiivteenus USA-s	96	96

Icosagen Cell Factory OÜ, Ico Park OÜ ja Icosagen Technologies Inc on Amplikon OÜ tütre-tütarettevõtted osalusega läbi Icosagen AS-i.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12402287	Icosagen Toxicology Services OÜ	Eesti	toksikoloogia analüüsiteenused	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Icosagen Toxicology Services OÜ	1 000	1 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 000	1 000

Sidusettevõttesse Icosagen Toxicology Services OÜ on tehtud ematettevõtte poolt sissemakseid kokku summas 2 480 eurot, millest lisaks osade soetusele summas 1 000 eurot on moodustatud ka vabatahtlik reserv summas 1 480 eurot.

Icosagen Toxicology Services OÜ on sidusettevõtte osalusega läbi Icosagen AS-i.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021				
Soetusmaksumus	316 957	1 018 915	39 808	1 375 680
Akumuleeritud kulum	0	-127 386	0	-127 386
Jääkmaksumus	316 957	891 529	39 808	1 248 294
Ostud ja parendused	0	29 150	2 081 747	2 110 897
Amortisatsioonikulu	0	-14 451	0	-14 451
Ümberliigitamised	-183 846	-242 045	-262 959	-688 850
31.12.2022				
Soetusmaksumus	133 111	756 791	1 858 596	2 748 498
Akumuleeritud kulum	0	-92 608	0	-92 608
Jääkmaksumus	133 111	664 183	1 858 596	2 655 890
Ostud ja parendused	0	0	2 744 892	2 744 892
Amortisatsioonikulu	0	-19 102	0	-19 102
Ümberliigitamised	-34 631	22 007	-4 603 488	-4 616 112
31.12.2023				
Soetusmaksumus	98 480	779 151	0	877 631
Akumuleeritud kulum	0	-112 063	0	-112 063
Jääkmaksumus	98 480	667 088	0	765 568

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	190 425	190 519
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	141 266	124 562

Rendile on antud äriruumid.

Aastaaruandes kajastub kinnisvarainvesteeringu ümberliigitamine materiaalseks põhivaraks aruandeaastal summas 4 616 112 eurot (2022. a. 688 850 eurot). Sellega seoses on korrigeeritud ehitiste aastalõpu soetusmaksumust ja akumuleeritud kulumit summas 353 eurot (2022. a. 49 229 eurot). Lisa nr 11.

Lisa nr 10,19

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	190 425	190 519	9,19

Rendile on antud äriruumid.

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	0	910 625	198 582	171 477	2 007 801	2 377 860	101 103	0	3 389 588
Akumuleeritud kulum	0	-108 600	-109 482	-97 754	-693 978	-901 214	-48 119	0	-1 057 933
Jääkmaksumus	0	802 025	89 100	73 723	1 313 823	1 476 646	52 984	0	2 331 655
Ostud ja parendused	0	0	62 004	154 347	4 716 877	4 933 228	158 728	74 445	5 166 401
Amortisatsioonikulu	0	-32 570	-40 147	-59 621	-691 576	-791 344	-23 728	0	-847 642
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-26 629	0	0	-26 629	0	0	-26 629
Ümberliigitamised	183 846	505 004	0	0	0	0	0	0	688 850
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	183 846	505 004	0	0	0	0	0	0	688 850
31.12.2022									
Soetusmaksumus	183 846	1 464 858	212 170	320 858	6 697 776	7 230 804	259 831	74 445	9 213 784
Akumuleeritud kulum	0	-190 399	-127 842	-152 409	-1 358 652	-1 638 903	-71 847	0	-1 901 149
Jääkmaksumus	183 846	1 274 459	84 328	168 449	5 339 124	5 591 901	187 984	74 445	7 312 635
Ostud ja parendused	0	0	40 608	190 743	1 916 936	2 148 287	184 787	9 557 526	11 890 600
Amortisatsioonikulu	0	-85 516	-37 316	-115 830	-1 512 047	-1 665 193	-61 823	0	-1 812 532
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-4 617	-4 617	-938	0	-5 555
Ümberliigitamised	34 631	4 581 481	0	0	0	0	0	0	4 616 112
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	34 631	4 581 481	0	0	0	0	0	0	4 616 112
Muud muutused	0	0	0	-1 292	0	-1 292	0	0	-1 292
31.12.2023									
Soetusmaksumus	218 477	6 045 986	232 511	499 880	8 589 211	9 321 602	439 444	9 631 971	25 657 480
Akumuleeritud kulum	0	-275 562	-144 891	-257 810	-2 849 815	-3 252 516	-129 434	0	-3 657 512
Jääkmaksumus	218 477	5 770 424	87 620	242 070	5 739 396	6 069 086	310 010	9 631 971	21 999 968

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	12 500	0
Transpordivahendid	12 500	0
Kokku	12 500	0

Aastaaruandes kajastub kinnisvarainvesteeringu ümberliigitamine materiaalseks põhivaraks aruandeaastal summas 4 616 112 eurot (2022. a. 688 850 eurot). Sellega seoses on korrigeeritud ehitiste aastalõpu soetusmaksumust ja akumuleeritud kulumit summas 353 eurot (2022. a. 49 229 eurot). Lisa nr 9.

Aruandeaastal kanti maha amortiseerunud arvuteid ja arvutisüsteeme soetusmaksumusega 10 429 eurot (2022. a. 4 966 eurot) ja transpordivahend soetusmaksumuses 20 267 eurot (2022.a. 48 416 eurot, jääkmaksumuses 26 629 eurot).

Aruandeaastal kanti maha ka inventari soetusmaksumusega 5 174 eurot, jääkmaksumuses 938 eurot (2022. a. 0 eurot) ning muid masinaid ja seadmeid soetusmaksumusega 25 501 eurot, jääkmaksumuses 4 617 eurot (2022. a. 26 902 eurot).

Lisa nr 20

Lisa 12 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	277 907	277 907
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	277 907	277 907
Soetused	18 726	18 726
Muud muutused	-21 417	-21 417
31.12.2022		
Soetusmaksumus	275 216	275 216
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	275 216	275 216
Soetused	40 034	40 034
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-3 047	-3 047
31.12.2023		
Soetusmaksumus	312 203	312 203
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	312 203	312 203

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

Aruandeaastal kanti maha bioloogilist vara soetusmaksumuses 3 047 eurot (2022. a. 21 417 eurot).

Lisa 13 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	963 858	69 473	310 325	82 500	1 426 156
Akumuleeritud kulum	-455 290	-43 844	-160 134	0	-659 268
Jääkmaksumus	508 568	25 629	150 191	82 500	766 888
Ostud ja parendused	18 043	12 658	0	58 644	89 345
Amortisatsioonikulu	-69 390	-13 342	-24 754	0	-107 486
31.12.2022					
Soetusmaksumus	981 901	82 131	310 325	141 144	1 515 501
Akumuleeritud kulum	-524 680	-57 186	-184 888	0	-766 754
Jääkmaksumus	457 221	24 945	125 437	141 144	748 747
Ostud ja parendused	250 055	3 715	1 260	119 124	374 154
Amortisatsioonikulu	-70 772	-14 637	-26 450	0	-111 859
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-2 663	0	0	-11 767	-14 430
Ümberliigitamised	0	0	59 924	-59 924	0
31.12.2023					
Soetusmaksumus	1 223 730	85 846	371 509	188 577	1 869 662
Akumuleeritud kulum	-589 889	-71 823	-211 338	0	-873 050
Jääkmaksumus	633 841	14 023	160 171	188 577	996 612

Aruandeaastal kanti maha arenguväljaminekuid soetusmaksumuses 8 226 eurot, jääkmaksumuses 2 663 eurot (2022. a. 0 eurot) ning lõpetamata projekte summas 11 767 eurot (2022. a. 0 eurot).

Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustis	14 890	4 283	10 607	0	6 kuu euribor+2,2%	EUR	20.01.2025	
Kapitalirendikohustis	2 361	2 361	0	0	6 kuu euribor+3,1%	EUR	30.05.2024	
Kapitalirendikohustis	9 069	3 887	5 182	0	6 kuu euribor+2,49%	EUR	30.03.2026	
Kapitalirendikohustis	30 295	5 272	25 023	0	6 kuu euribor+1,99%	EUR	20.02.2027	
Kapitalirendikohustis	43 837	38 153	5 684	0	6 kuu euribor+2,2%	EUR	20.01.2025	
Kapitalirendikohustis	913 886	543 869	370 017	0	6 kuu euribor+2,49%	EUR	30.12.2026	
Kapitalirendikohustis	90 784	86 959	3 825	0	6 kuu euribor+2,59%	EUR	30.04.2025	
Kapitalirendikohustis	81 824	77 542	4 282	0	6 kuu euribor+3,1%	EUR	30.04.2025	
Kapitalirendikohustis	29 906	4 132	25 774	0	6 kuu euribor+2,2%	EUR	20.02.2028	
Kapitalirendikohustised kokku	1 216 852	766 458	450 394	0				15

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustis	19 079	4 189	14 890	0	6 kuu euribor+2.2%	EUR	20.01.2025	
Kapitalirendikohustis	10 597	8 236	2 361	0	6 kuu euribor+3.1%	EUR	30.05.2024	
Kapitalirendikohustis	9 599	9 599	0	0	3 kuu euribor+1.75%	EUR	20.02.2023	
Kapitalirendikohustis	35 464	5 169	30 295	0	6 kuu euribor+1.99%	EUR	20.02.2027	
Kapitalirendikohustis	40 349	9 118	31 231	0	6 kuu euribor+2.2%	EUR	20.01.2025	
Kapitalirendikohustis	1 198 198	465 751	732 447	0	6 kuu euribor+2.49%	EUR	30.10.2025	
Kapitalirendikohustis	247 240	156 456	90 784	0	6 kuu euribor+2.59%	EUR	30.12.2024	
Kapitalirendikohustis	243 739	149 309	94 430	0	6 kuu euribor+3.1%	EUR	30.04.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	1 804 265	807 827	996 438	0				15

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	2 159 962	2 547 341
Kokku	2 159 962	2 547 341

Aruandeaastal tasuti kapitalirendimakseid kokku summas 904 352 eurot (2022. a. 1 075 959 eurot).

Lisa 15 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi võlgnevus	22 102	22 102				EUR		
Lühiajalised laenud kokku	22 102	22 102						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	678 664	106 800	571 864	0	6,39%	EUR	25.04.2026	
Pikaajaline pangalaen	31 556	7 410	24 146	0	6,72%	EUR	25.11.2025	
Pikaajaline pangalaen	2 841 000	198 000	2 643 000	0	6,84%	EUR	31.10.2025	
Omaniku laen	13 887	0	13 887	0	0%	EUR	31.12.2028	28
Pikaajalised laenud kokku	3 565 107	312 210	3 252 897	0				
Kapitalirendikohustised kokku	1 216 852	766 458	450 394	0				14
Laenukohustised kokku	4 804 061	1 100 770	3 703 291	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi võlgnevus	14 628	14 628				EUR		
Lühiajalised laenud kokku	14 628	14 628						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	785 464	106 800	678 664	0	5,19%	EUR	25.04.2026	
Pikaajaline pangalaen	38 771	7 216	31 555	0	5,02%	EUR	25.11.2025	
Omaniku laen	10 887	0	10 887	0	0%	EUR	31.12.2028	28
Pikaajalised laenud kokku	835 122	114 016	721 106	0				
Kapitalirendikohustised kokku	1 804 265	807 827	996 438	0				14
Laenukohustised kokku	2 654 015	936 471	1 717 544	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	316 957	316 957
Ehitised	6 437 512	1 938 642
Kokku	6 754 469	2 255 599

Aruandekohustuslane on andnud garantii summas 1 078 664 eurot laenulepingute tagatiseks. Krediitlepingute, garantiide ja akreditiivide tagamiseks on seatud kommertspant summas 500 000 eurot.

Pikaajaliste pangalaenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule asukohaga Tartu maakond, Ülenurme vald, Õssu küla, Eerika tee 1/Eerika park ja hüpoteek kinnistule asukohaga Tartu maakond, Kambja vald, Reola küla, Ubina.

Lisa nr 9,11

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 003 153	3 003 153	
Võlad töövõtjatele	677 880	677 880	
Maksuvõlad	604 496	604 496	4
Muud võlad	361 334	361 334	
Muud viitvõlad	361 334	361 334	
Saadud ettemaksed	94 920	94 920	
Tulevaste perioodide tulud	52 268	52 268	
Muud saadud ettemaksed	42 652	42 652	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 741 783	4 741 783	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 733 267	1 733 267	
Võlad töövõtjatele	542 940	542 940	
Maksuvõlad	415 953	415 953	4
Muud võlad	330 249	330 249	
Muud viitvõlad	330 249	330 249	
Saadud ettemaksed	137 971	137 971	
Tulevaste perioodide tulud	77 271	77 271	
Muud saadud ettemaksed	60 700	60 700	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 160 380	3 160 380	

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 193 030	13 160 960
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 798 257	3 290 240
Kokku tingimuslikud kohustised	18 991 287	16 451 200

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 374 947	1 712 553	
Austria	12 592	18 072	
Belgia	366 108	446 096	
Hispaania	225 520	319 209	
Holland	121 111	14 412	
Iirimaa	0	140	
Itaalia	127 831	143 779	
Leedu	1 705	18 792	
Poola	1 000	441 542	
Portugal	0	240	
Prantsusmaa	2 880 016	2 924 925	
Rootsi	5 324 395	2 325 856	
Saksamaa	791 036	1 583 394	
Soome	339 043	834 697	
Taani	116 601	57 592	
Tšehhi	53 111	96 194	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 970	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 735 016	10 939 463	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Araabia Ühendemiraadid	1 514 909	1 521 839	
Austraalia	7 109	31 407	
Brasiilia	0	4 178	
Hiina	1 719	212	
Jaapan	153 153	213 571	
Kanada	104 154	5 272	
Malaisia	3 692	4 435	
Norra	36 808	33 160	
Suurbritannia	326 855	375 243	
Šveits	582 915	1 606 480	
Tai	0	10 398	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 776	19 009	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 734 090	3 825 204	
Kokku müügitulu	14 469 106	14 764 667	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	13 372 102	13 727 119	
Mikrobioloogialabori teenused	659 645	576 125	
Ruumide rendileandmine	190 425	190 519	9,10
Muud teenused	50 096	79 510	
Vahendatud teenused	195 095	190 194	

Muu müük	1 743	1 200	
Kokku müügitulu	14 469 106	14 764 667	

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	12 500	0	11
Kasum valuutakursi muutustest	0	14 609	
Traavid, viivised ja hüvitised	2 285	30 776	
Tulu sihtfinantseerimisest	5 853 531	4 447 813	5
Muud	53 666	574 130	
Kokku muud äritulud	5 921 982	5 067 328	

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	3 419 803	3 959 388
Energia	160 792	213 600
Elektrienergia	116 000	132 946
Soojusenergia	44 792	80 654
Veevarustusteenused	6 536	4 960
Väikevahendid	227 328	184 609
Ostetud teenused	1 406 959	653 941
Kindlustus	2 758	1 940
Muud	839 187	423 727
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 063 363	5 442 165

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	20 741	9 143
Energia	155	0
Mitmesugused bürookulud	30 526	30 849
Koolituskulud	198 172	145 754
Väikevahendid	65 864	39 867
Mööbel	123 094	134 892
Ostetud teenused	519 091	392 230
Kindlustus	52 256	44 129
Marketing ja äriarendus	380 036	272 535
Muud	828 121	475 281
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 218 056	1 544 680

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 625 360	4 209 815
Sotsiaalmaksud	1 832 977	1 350 666
Kompensatsioonid töötajatele	214 053	197 241
Kokku tööjõukulud	7 672 390	5 757 722
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	167	132
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	164	128
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	12 975	14 491
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 063	615
Riigilõivud, maksud	1 930	839
Muud	56 687	22 218
Kokku muud ärikulud	74 655	38 163

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud intressitulud	5 131	872
Kokku intressitulud	5 131	872

Lisa 26 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	183 475	23 436
Intressikulu kapitalirendilt	84 651	44 403
Kokku intressikulud	268 126	67 839

Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-45 315	128 309
Lepingutasud finantslepingutelt	-1 118	-5 850
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-46 433	122 459

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Amplikon OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 887	10 887	
Kokku laenukohustised	13 887	10 887	15

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 887	0	0	10 887	0	
Kokku laenukohustised	10 887	0	0	10 887	0	15

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 887	3 000	0	13 887	0	
Kokku laenukohustised	10 887	3 000	0	13 887	0	15

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	197 580	170 087

Aruandekohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud soodustusi.

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 752	9 496
Nõuded ja ettemaksed	22 787	9 494
Kokku käibevarad	31 539	18 990
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 000 000	3 000 000
Materiaalsed põhivarad	0	1 449
Kokku põhivarad	3 000 000	3 001 449
Kokku varad	3 031 539	3 020 439
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	21 166	9 604
Kokku lühiajalised kohustised	21 166	9 604
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	13 887	14 887
Võlad ja ettemaksed	0	128
Kokku pikaajalised kohustised	13 887	15 015
Kokku kohustised	35 053	24 619
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Ülekurss	2 997 000	2 997 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 180	-6 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666	1 878
Kokku omakapital	2 996 486	2 995 820
Kokku kohustised ja omakapital	3 031 539	3 020 439

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	83 753	59 304
Mitmesugused tegevuskulud	-8 871	-2 337
Tööjõukulud	-73 341	-54 219
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-756	-756
Muud ärikulud	-5	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	780	1 992
Intressikulud	-114	-114
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	666	1 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666	1 878

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	87 329	58 535
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-5 895	-3 323
Väljamaksed töötajatele	-44 811	-30 057
Muud rahavood äritegevusest	-41 060	-21 923
Kokku rahavood äritegevusest	-4 437	3 232
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	693	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	693	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 000	0
Kokku rahavood	-744	3 232
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 496	6 264
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-744	3 232
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 752	9 496

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3 000	2 997 000	-6 059	2 993 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 878	1 878
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2022	3 000	2 997 000	-4 180	2 995 820
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-3 000 000	-3 000 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	19 455 380	19 455 380
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	3 000	2 997 000	16 451 200	19 451 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	666	666
31.12.2023	3 000	2 997 000	-3 514	2 996 486
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-3 000 000	-3 000 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	21 994 801	21 994 801
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	3 000	2 997 000	18 991 287	21 991 287

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Amplikon OÜ (registrikood: 12860392) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART USTAV	Juhatuse liige	20.06.2024
Resolutsioon:	Kanda eelmise aasta kasum varasemate aastate kasumi hulka.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Amplikon OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Amplikon OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

20.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Amplikon OÜ (registrikood: 12860392) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	20.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 599 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 391 608
Kokku	18 990 999
Jaotamine	
Kokku	18 990 999

Kanda aruandeaasta kasum eelnevate aastate kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	83753	100.00%	Jah