

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.11.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Teligent OÜ

registrikood: 12939544

tänav a nimi, maja number: Akadeemia tee 21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

e-posti aadress: asimm@teligent.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Teligent OÜ, mis on NASDAQil noteeritud USA geneeriliste ravimite tootja Teligent Inc grupi ettevõtte, asutati novembris 2015. Teligent OÜ omab teise samasse gruppi kuuluva, Teligent Canada poolt Kanada turul müüdavate toodete ja Teligent Pharma poolt USA turul müüdavate toodete müügilubasid, mis kajastuvad ettevõtte bilansis intellektuaalse omandina.

Teligent OÜ tegevuseks on tarneahela juhtimine Euroopas asuvate tootjatega, koostööpartnerite auditeerimine ja analüüsilabori teenuste osutamine grupile.

2016. aasta suurimaks väljakutseks oli ettevõtte käivitamine ning analüütilise keemia labori avamine. Kokku investeerisime sellesse rohkem kui 600 tuhat eurot.

2016. aasta lõpuks oli ettevõttes 5 töötajat.

Kui 2016. aasta oli peamiseks fookuseks ettevõtte käivitamine, siis 2017. aastal keskendusime teadus- ja arendustegevustele geneeriliste ravimite väljatöötamisel. Meie poolt väljatöötatud ravimeid hakatakse peale USA Toidu- ja Raviameti poolt heakskiitmist tootma ning müüma USA-s.

Negatiivsete netovarade probleemi on ettevõtte osanik lahendanud 2017. aasta kasumi arvelt.

Olulised finantssuhtarvud	2016
Maksevõimetase	0,08
EBITDA	1 164 648
Käive ühe töötaja kohta	597 718
Maksevõimetase	= käibevara/lühiajalised kohustused
EBITDA	= ärikasum+põhivara kulum ja väärtuse langus
Käive ühe töötaja kohta = müügitulu/keskmine töötajate arv	

Oktoobris 2020 sõlmis ettevõtte äritegevuse müügilepingu, millega müüdi ettevõtte materiaalsed põhivarad ja anti üle rendilepingu ja töötajatega seotud kohustused. Novembris 2020 otsustas ainuosanik lõpetada ettevõtte tegevuse 30.11.2020 seisuga ja algatada ettevõtte likvideerimismenetlusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	02.11.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 124 837	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	34 767	0	3
Varud	296 178	0	4
Kokku käibevarad	4 455 782	2 500	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 612 949	0	3
Materiaalsed põhivarad	641 664	0	6
Immateriaalsed põhivarad	45 925 801	0	7
Kokku põhivarad	48 180 414	0	
Kokku varad	52 636 196	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 241 292	0	9
Võlad ja ettemaksed	1 738 097	0	10
Kokku lühiajalised kohustised	54 979 389	0	
Kokku kohustised	54 979 389	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 345 693	0	
Kokku omakapital	-2 343 193	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	52 636 196	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.11.2015 - 31.12.2016	02.11.2015 - 02.11.2015	Lisa nr
Müügitulu	1 793 155	0	12
Muud äritulud	23 766	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 079	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-352 515	0	14
Tööjõukulud	-161 543	0	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 616 396	0	6,7
Muud ärikulud	-136	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 451 748	0	
Intressitulud	4	0	
Intressikulud	-219 472	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-674 477	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 345 693	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 345 693	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	02.11.2015 - 31.12.2016	02.11.2015 - 02.11.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 451 748	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 616 396	0	6,7
Kokku korrigeerimised	2 616 396	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 647 716	0	
Varude muutus	-296 178	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 738 098	0	
Kokku rahavood äritegevusest	958 852	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-658 702	0	6
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-658 698	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 496 660	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 496 660	2 500	
Kokku rahavood	4 796 814	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 796 814	2 500	
Valuutakursside muutuste mõju	-674 477	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 124 837	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.11.2015	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2 345 693	-2 345 693
31.12.2016	2 500	-2 345 693	-2 343 193

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teligent OÜ 31.12.2016 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 800 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti olulisematel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arendustegevusega seotud väljaminekud kajastatakse kuluna nende tekkimise hetkel.

Lõpetamata projektide all kajastuvad ravimid, mis soetamisel ettevõttevälise osapoole käest olid arendusprotsessis. Taolised tooted klassifitseeritakse lõpetatud immateriaalse põhivara hulka ja hakatakse amortiseerima pärast seda, kui on alustatud nende ravimite müügiga. Niisamuti kajastuvad lõpetamata projektide all õigused ravimitele, mis on soetatud ettevõttevälise osapoole käest ja mille osas on olemas müügiõigused vastaval turul, kuid mille tootmine pole alanud. Taolised ravimid klassifitseeritakse lõpetatud immateriaalse põhivara hulka ja hakatakse amortiseerima pärast seda, kui on alustatud nende ravimite müügiga.

Vara väärtuse langus

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

Väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus, mis on suurem kahest järgmisest näitajast – vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulud) ja vara kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus.

Juhul kui väärtuse test ei ole teostatav mingi üksiku varaobjekti suhtes, kuna antud varast genereeritavad rahavood ei ole eristatavad ettevõtte ülejäänud rahavoogudest, viiakse väärtuse test läbi raha genereeriva üksuse suhtes, kuhu antud varaobjekt kuulub.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Arendusprotsessis olevate ravimite väärtuse langust hinnatakse kord aastas. Nende hindamiste käigus võetakse muuhulgas arvesse muutusi arendusprotsessis, eeldatavat arenduse ja regulatsioonidega seotud ajakava ning konkurentsi keskkonda.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara eemaldatakse bilansist nende müümise hetkel või kui nende edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5-10
Muu inventar	2-5
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	10

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse kasumijaotistelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumäär on 20/80 maksustatavast summast.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi.

Seotud osapooled

Teligent OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid;
- juhatust;
- eespool loetletud isikute või nende lähisugulaste kontrolli või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	02.11.2015
Raha pangakontodel	4 124 837	2 500
Kokku raha	4 124 837	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 858	15 858	0	5
Muud nõuded	1 612 949	0	1 612 949	
Viitlaekumised	1 612 949	0	1 612 949	17
Ettemaksed	7 439	7 439	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 439	7 439	0	
Tulevaste perioodide käibemaks	11 470	11 470	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 647 716	34 767	1 612 949	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	296 178
Müügiks ostetud kaubad	296 178
Kokku varud	296 178

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 455	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 556
Erisoodustuse tulumaks	0	251
Sotsiaalmaks	0	8 962
Kohustuslik kogumispension	0	592
Töötuskindlustusmaksed	0	613
Ettemaksukonto jääk	8 403	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 858	14 974

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
02.11.2015				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	604 029	12 192	42 481	658 702
Amortisatsioonikulu	-16 428	-610	0	-17 038
31.12.2016				
Soetusmaksumus	604 029	12 192	42 481	658 702
Akumuleeritud kulum	-16 428	-610	0	-17 038
Jääkmaksumus	587 601	11 582	42 481	641 664

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
02.11.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	32 679 877	15 845 283	48 525 160
Amortisatsioonikulu	-2 599 359	0	-2 599 359
31.12.2016			
Soetusmaksumus	32 679 877	15 845 283	48 525 160
Akumuleeritud kulum	-2 599 359	0	-2 599 359
Jääkmaksumus	30 080 518	15 845 283	45 925 801

Immateriaalsed põhivarad soetati mitterahalise tehinguna laenude vastu emaettevõtetelt.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	02.11.2015 - 31.12.2016
Kasutusrendikulu	7 858
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2016
12 kuu jooksul	30 102
1-5 aasta jooksul	131 692

Kasutusrendina kajastatakse ruumide kasutusrendi lepingut tähtajaga 13.07.2021

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Teligent Inc	21 861 859	21 861 859			0,68%	USD	31.12.2017*	17
Teligent Inc	4 051 402	4 051 402			0,68%	USD	31.12.2017**	17
Teligent Inc	100 000	100 000			0%	EUR	31.12.2017	17
Teligent Luxembourg S.a.r.l	27 228 031	27 228 031			0,93%	USD	31.12.2017***	17
Lühiajalised laenud kokku	53 241 292	53 241 292						
Laenukohustised kokku	53 241 292	53 241 292						

* vastavalt sõlmitud laenulepingule kuulub laen tagasimaksmisele 30.12.2023 või laenuandja nõudmisel, kumb iganes neist varem juhtub; seetõttu on laen kajastatud bilansis lühiajalisena; laen on tagatiseta

** vastavalt sõlmitud laenulepingule kuulub laen tagasimaksmisele 13.11.2022 või laenuandja nõudmisel, kumb iganes neist varem juhtub; seetõttu on laen kajastatud bilansis lühiajalisena; laen on tagatiseta

*** vastavalt sõlmitud laenulepingule kuulub laen tagasimaksmisele 13.11.2022 või laenuandja nõudmisel, kumb iganes neist varem juhtub; seetõttu on laen kajastatud bilansis lühiajalisena; laen on tagatiseta

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 323 426	1 323 426	
Võlad töövõtjatele	26 554	26 554	
Maksuvõlad	14 974	14 974	5
Muud võlad	373 143	373 143	
Muud viitvõlad	373 143	373 143	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 738 097	1 738 097	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	02.11.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	02.11.2015 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	1 793 155	17
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 793 155	
Kokku müügitulu	1 793 155	
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	180 206	
Vahendusteenus	1 612 949	
Kokku müügitulu	1 793 155	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	02.11.2015 - 31.12.2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	138 079
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	138 079

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	02.11.2015 - 31.12.2016
Mitmesugused bürookulud	29 385
Lähetuskulud	48 256
Koolituskulud	2 662
Halduskulud	12 176
Laborikulud	62 181
Arendustegevusega seotud kulud	181 632
Ostetud teenused	14 706
Muud	1 517
Kokku mitmesugused tegevuskulud	352 515

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	02.11.2015 - 31.12.2016
Palgakulu	105 292
Sotsiaalmaksud	31 394
Erisoodustused ja erisoodustustega seotud maksud	7 596
Muud	17 261
Kokku tööjõukulud	161 543
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	3

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	02.11.2015 - 31.12.2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-674 477
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-674 477

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Teligent Luxembourg S.a.r.l.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Luksemburg
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Teligent Inc
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Ameerika Ühendriigid

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	54 187 696
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 612 949	265 938

02.11.2015 - 31.12.2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Teligent Inc	21 861 859	0,68%	USD	31.12.2017
Teligent Inc	4 051 402	0,68%	USD	31.12.2017
Teligent Inc	100 000	0%	EUR	31.12.2017
Teligent Luxembourg S.a.r.l.	27 228 031	0,93%	USD	31.12.2017

Ostud ja müügid

	02.11.2015 - 31.12.2016	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	39 442 540	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 210 678	1 793 155

Vastavalt laenulepingutele lisatakse kogunenud intress laenu põhiosale (aruandeperioodi intress 219 472 eurot).

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Oktoobris 2020 sõlmis ettevõtte äritegevuse müügilepingu, millega müüdi ettevõtte materiaalsed põhivarad ja anti üle rendilepingu ja töötajatega seotud kohustused. Novembris 2020 otsustas ainsusosanik lõpetada ettevõtte tegevuse 30.11.2020 seisuga ja algatada ettevõtte likvideerimismenetlusega. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole lähtutud Raamatupidamise Toimikonna juhendist RTJ 13 „Likvideerimis- ja lõpparuanded“, kuna ettevõtte aktiivne äritegevus jätkus kuni 2020. aastani.

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist. Ettevõtte juhtkond on teadlik, et ettevõtte omakapital on negatiivne, jooksvast tegevusest teeniti 2016. aastal kahjumit ning lühiajalised kohustused ületavad käibevara.

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte aga jätkusuutlik ning 2016.a. majandusaasta kahjum on seotud ettevõtte käivitamisega. 2017. aastal teenitud kasum ületab eelmiste perioodide kahjumit ja netovarad ei ole enam negatiivsed.

Lühiajalistest kohustustest moodustavad valdava osa laenukohustused emaettevõtetele, kes pole bilansipäevajärgselt nõudnud laenude tagasimaksmist enne nende lõpptähtaega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.01.2021

Teligent OÜ (registrikood: 12939544) 02.11.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI SIMM	Liquidator	05.01.2021
TIMOTHY BREWSTER SAWYER	Liquidator	05.01.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Teligent OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Teligent OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 18, millest nähtub, et ettevõtte osanik on otsustanud lõpetada ettevõtte tegevuse seisuga 30. november 2020. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Prükk
Vandeauditori number 509
Baker Tilly Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 84
Tornimäe 5, Tallinn 10145
5. jaanuar 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Teligent OÜ (registrikood: 12939544) 02.11.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRÜKK	Vandeaudiitor	05.01.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 345 693
Kokku	-2 345 693
Katmine	
järgmise aasta kasumi arvelt	2 345 693
Kokku	2 345 693

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	1793155	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teligent Luxembourg S.a r.l.		Luksemburg	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	asimm@teligent.com