

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Icosagen AS

registrikood: 10565884

tänava/talu nimi, Nooruse 9,
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50411

telefon: +372 7377070

faks: +372 7377077

e-posti aadress: info@icosagen.ee, Anne.Noop@icosagen.ee

veebilehe aadress: www.icosagen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Bioloogilised varad	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 15 Aktsiakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26

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 toodete tootmise ja müügiga ning teenuste osutamisega. Icosagen AS tegevus hõlmab antikehade arendust, tootmist ja turustamist, loodusliku lateksi allergeenide määramiseks kittide arendust, tootmist, turundust ja teenuse osutamist allergeenide hulga kvantitatiivseks määramiseks kummitoodetes. Lisaks sellele on Icosagen AS tegevusvaldkonda lisandunud alates 2009. a. veebruari lõpust toiduainete kvaliteedi määramise teenuse osutamine mikrobioloogiliste meetodite abil. Icosagen AS tütarettevõtte Icosagen Cell Factory OÜ tegevusvaldkonnaks on erinevate rekombinantsete valkude tootmise teenuse osutamine, QMCF tehnoloogia litsentseerimine farmaatsia ja biotehnoloogia firmadele ning ravimiarenduses kasutatavate testsüsteemide (*Cell Based Assays*) arendamine.

Kontsern turustab oma tooteid ja teenuseid kasutades kolme kaubamärki, milleks on „Icosagen“, „QMCF technology“, „FITkit“. Kaubamärgid on registreeritud olulistel sihtturgudel kaasa arvatud Euroopa Liidus, Ameerika Ühendriikides ja Aasia riikides. Lisaks kaubamärkidele on kontsernil rida patendiperekondi, mida kaitstakse vastavalt vajadusele erinevates riikides.

Tootmistegevus ja teenuse osutamine toimub Icosagen AS-is Immuunoanalüüsi ja Mikrobioloogia laborites ning Icosagen Cell Factory OÜ laborites, mis kõik tegutsevad Tartus, Nooruse 9 II korrusel. Kokku on kasutusel 852 m² kontori- ja laboripinda.

Kontserni oluliseks arendusvaldkonna koostööpartneriks on Tartu Ülikooli Tehnoloogiainstituut, mis osales aastatel 2009-2011 Icosagen Cell Factory OÜ rakendusürituste projekti (EU30930) läbiviimisel ja edasises tegevuses ka HPV ravimiarenduse järgnevas projektis. Lisaks osaleb Icosagen AS otse või oma tütarettevõtete kaudu terve rea teadus- ja arendusprojektide läbiviimisel. Sealhulgas osaleb Icosagen AS kahe EU FP7 projekti raames üle-Euroopaliste projektide läbiviimisel:

MAARS - Microbes in Allergy and Autoimmunity Related to the Skin (261366), projekti kestvus 01.04.2011 – 31.03.2015 ja INTENSO – “Gaining Productivity, Cost Efficiency and Sustainability in the Downstream Processing of Bio Products by Novel Integration and Intensification Strategies” (312004), projekti kestvus: 01.08.2012 – 31.01.2017.

Icosagen Cell Factory OÜ osaleb kuue teadus- ja arendusprojekti läbiviimises.

Alates 2007. a. jaanuarist vastab nii ema- kui tütarettevõtte juhtimissüsteem ISO 9001:2001 standardi nõuetele. 2012. aasta lõpus läbis kontsern uuesti edukalt kvaliteedisüsteemi auditeerimise.

Kontserni konsolideeritud müügi käive ulatus 2012. aastal 706 207 euron. Grupis töötas aruandeperioodil töölepingu alusel keskmiselt 30 töötajat. Kontserni 2012. aasta jooksul arvestatud töötasu ja sotsiaalmaks on kokku summas 572 436 eurot, sealhulgas oli juhutase liikmega seotud tasusid koos sotsiaalmaksuga kokku 26 232 eurot. Kontserni majandustegevuse kasum aruandeperioodil oli 85 021 eurot.

Icosagen Cell Factory OÜ

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

Äriühingu põhitegevuseks on terapeutiliste valkude tootmisteenuse osutamine vastavalt klientide tellimustele, uute tehnoloogiate väljatöötamine, rakuliste testsüsteemide väljatöötamine ravimiarenduseks ning väljatöötatud tehnoloogiate turustamine (litsentseerimine ja teenustööde osutamine).

2012. aasta lõpu seisuga on Icosagen Cell Factory OÜ litsentseerinud QMCF tehnoloogiat üheksale koostööpartnerile: Bayer Healthcare, Novartis, GSK Biologicals, Boehringer Ingelheim, Novo Nordisk, GTP Technology, Sanofi Pasteur, Swedish Orphan Biovitrum, Thrombogenics. QMCF tehnoloogiaplatvormi kaitsev intellektuaalomand kuulub täielikult Icosagen Cell Factory OÜ-le ning selle varalisi õigusi kaitavad patendid Euroopa Liidu riikides, Ameerika Ühendriikides ja Austraalias; Kanadas ja Jaapanis on pooleli patenditaotluste menetlemine.

2012. aastal jätkus intensiivne teadus- ja arendustöö Icosageni, EAS-i ja SA Archimedese rahastusel. Icosagen Cell Factory OÜ osales järgmiste projektide raames koordinaatori või partnerina:

1. EU40878 tootearenduse projekt, mille eesmärgiks on optimeerida valgutootmisprotsessi suurendamiseks QMCF tehnoloogia tootlikust ja terapeutiliste valkude kvaliteeti:

Projekti kestvus: 01.10.2011 – 31.03.2014. Finantseerija EAS ja Icosagen.

1. EU42266 rakendusürituste projekt - HPV vastaste antiviraalsete ühendite identifitseerimine kasutades selleks uut skriining süsteemi.

Projekti kestvus: 13.01.2012 – 12.01.2015. Finantseerija EAS ja Icosagen.

1. RAT TECH - Haigusmodelite loomine transgeense tehnoloogia abil. Partnerid: Tartu Ülikool, Icosagen Cell Factory OÜ, Tallinna Tehnikaülikool, KPA Scientifi.

Projekti kestvus: 01.12.2011 – 30.11.2015. Finantseerija Archimedes ja Icosagen.

1. HCV vastaste ravimite skriiningplatvormi loomine. Partnerid: Tartu Ülikool, Icosagen Cell Factory OÜ, Balti Tehnoloogiaarenduse AS.

Projekti kestvus: 01.01.2012 – 31.12.2013. Finantseerija Archimedes ja Icosagen.

1. IMGEMEL - Melanoomi patogeneesi iseloomustamine immuunogenoomika meetodite abil.

Partnerid: Tartu Ülikool, Vähi TAK, PERH, Icosagen Cell Factory OÜ

Projekti kestvus: 01.05.2012 – 30.04.2015. Finantseerijad Archimedes ja Icosagen.

1. ALLERGOFOOD - Toiduallergeenide tuvastamiseks biotehnoloogiliste meetodite väljatöötamine.

Partnerid: Tartu Ülikool, Icosagen Cell Factory OÜ, Toiduliit, AS Naxo

Projekti kestvus: 01.11.2012 – 31.08.2015

Icosagen Cell Factory OÜ arendustegevust on finantseerinud emattevõtte, Swedbank AS, Eesti Teadusagentuur (SA Archimedes) ja Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus. Aruandeaastal on laekunud Eesti Teadusagentuurilt (SA Archimedes) toetusi summas 4 579,64 eurot ja Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest toetusi summas 183 072,65 eurot.

Aruandeaastal oli äriühingu müügikäive 348 782 eurot, millest müük väljapoole Eestit moodustas 323 944 eurot. Peamised välisurud, millel äriühing oma tooteid ja teenuseid müüs, olid EU riigid, Šveits ja USA. Aastalõpu seisuga oli majandustegevuse kasumiks 27 256 eurot.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil töölepingu alusel keskmiselt 16 töötajat. 2012. aasta jooksul arvestatud töötasu ja sotsiaalmaks oli kokku summas 371 202 eurot.

AS Icosagen

AS Quattromed tegevuses olid olulised tütarettevõtete haldus ning biokeemiliste toodete ja teenuste tootmine ja müük. Tootmistegevusega on tihedalt seotud ka erialane arendustegevus Immuunoanalüüsi ja Mikrobioloogia laborites.

Icosagen AS tegevus hõlmab antikehade tootmist ja turustamist, loodusliku lateksi allergeenide määramise teenust ning vastavate kittide tootmist ja turustamist. Alates 2008. aastast kehtivad „FITkit“ kaubamärgid kõigil olulistel sihtturgudel. FITkit meetodit tunnustati USAs ASTM-i poolt kui referentsmeetodit looduslikus kummilateksis allergiat tekitavate valkude sisalduse määramiseks.

Lisaks eelnimetatud tegevustele käivitas Icosagen AS 2009. aastal toiduainete mikrobioloogilise kvaliteedi määramise, akrediteeris labori ja valideeris kõik meetodid toidupatogeene määramiseks. 2010. aasta märtsist, peale vastava akrediteeringu saamist, käivitati analüüsiteenus Eesti toiduainetetööstustele. 2011 ja 2012. aastal saavutati planeeritud teenuste maht, labori müügieelarvet ületati.

Alates 2011. aasta aprillikuust osaleb Icosagen AS konsortsiumi liikmena rahvusvahelises teadus-rakendusuuringu projektis „MAARS“ (Microbes in Allergy and Autoimmunity Related to the Skin), mida finantseerib Euroopa Komisjon läbi seitsmenda raamprogrammi. 2012. aasta augustist osaleb Icosagen AS konsortsiumi liikmena rahvusvahelises teadus-rakendusuuringu projektis „INTENSO“ (Gaining Productivity, Cost Efficiency and Sustainability in the Downstream Processing of Bio Products by Novel Integration and Intensification Strategies), samuti finantseeritud Euroopa Komisjoni poolt. Icosageni osalus projektides võimaldab rakendada ning edasi arendada oma tehnoloogiaid, ühtlasi võimaldab osalemine EU konsortsiumiprojektides firmat ja selle tegevusi laiemalt maailmale tutvustada, laiendades seeläbi potentsiaalset kliendibaasi.

Aruandeaastal on laekunud Euroopa Komisjonilt toetusi summas 58712 eurot. Icosagen AS-i aruandeaasta müügikäive oli 357 425 eurot, millest müük väljapoole Eestit moodustas 150 174 eurot. Peamised välisurud, millel äriühing oma tooteid ja teenuseid müüs olid EU riigid, Malaisia ja USA. Aastalõpu seisuga oli Icosagen AS-i majandustegevuse kasum 57 765 eurot.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil töölepingu alusel keskmiselt 14 töötajat. 2012. aasta jooksul arvestati töötasu ja sotsiaalmaksu kokku summas 201 234 eurot.

AS Icosagen Grupi tähtsamad finantssuhtarvud:			

Konsolideeritud näitajad		2012	2011
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	1,24	1,11
Võlakordaja	Kohustused kokku/Bilansimaht	0,05	0,47
Varade käibesagedus	Müügitulu/Keskmine koguvara	0,35	0,66
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu*100%	12,04%	-6,37%
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Keskmine koguvara*100%	7,23%	-4,17%
AS Icosagen (konsolideeriva üksuse) tähtsamad finantssuhtarvud:			
Konsolideeriva üksuse näitajad		2012	2011
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	7,93	3,87
Võlakordaja	Kohustused kokku/Bilansimaht	0,04	0,11
Varade käibesagedus	Müügitulu/Keskmine koguvara	0,24	0,26
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu*100%	16,16%	1,85%
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Keskmine koguvara*100%	3,80%	0,47%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 600	339 553	2
Nõuded ja ettemaksed	387 767	225 043	3
Varud	81 355	69 671	6
Kokku käibevara	501 722	634 267	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 583	14 341	7
Bioloogilised varad	151 738	134 381	8
Immateriaalne põhivara	467 147	433 998	9
Kokku põhivara	632 468	582 720	
Kokku varad	1 134 190	1 216 987	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	185 353	294 550	11
Võlad ja ettemaksed	161 830	147 929	12
Sihtfinantseerimine	54 340	126 862	13
Kokku lühiajalised kohustused	401 523	569 341	
Kokku kohustused	401 523	569 341	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	192 448	192 448	15
Kohustuslik reservkapital	13 522	13 522	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	441 676	490 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 021	-48 903	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	732 667	647 646	
Kokku omakapital	732 667	647 646	
Kokku kohustused ja omakapital	1 134 190	1 216 987	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	706 207	767 303	16
Muud äritulud	456 652	426 449	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	16 572	-16 132	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	60 833	123 458	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-272 090	-474 790	18
Mitmesugused tegevuskulud	-263 810	-269 980	19
Tööjõukulud	-572 436	-550 427	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39 703	-36 404	7,9
Muud ärikulud	-677	-415	
Äri kasum (kahjum)	91 548	-30 938	
Finantstulud ja -kulud	-6 527	-17 965	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 021	-48 903	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 021	-48 903	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	85 021	-48 903	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	644 950	858 597	
Muud äritegevuse tulude laekumised	2 107	779	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-645 640	-810 804	
Väljamaksed töötajatele	-331 904	-312 953	
Makstud intressid	-6 777	-16 600	
Muud rahavood äritegevusest	-219 409	-208 812	
Kokku rahavood äritegevusest	-556 673	-489 793	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 221	-8 245	
Laekunud intressid	85	305	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 136	-7 940	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	427 083	570 897	
Saadud laenude tagasimaksed	-535 991	-567 624	
Laekumised sihtfinantseerimisest	364 764	693 898	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	266	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	255 856	697 437	
Kokku rahavood	-306 953	199 704	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	339 553	139 849	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-306 953	199 704	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 600	339 553	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	192 182	13 522	490 579	696 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-48 903	-48 903
Emiteeritud aksiakapital	266			266
31.12.2011	192 448	13 522	441 676	647 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)			85 021	85 021
31.12.2012	192 448	13 522	526 697	732 667

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Icosagen kontserni 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud nende emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajaid, kelle bilansimaht on suurem kui 5% emaettevõtja bilansimahust või kelle müügitulu on suurem kui 5% emaettevõtja müügitulust.

2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Icosagen (emettevõtja) ning tema tütarettevõtte OÜ Icosagen Cell Factory finantsnäitajad.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsesel meetodil. Investeeringimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Konsolideerimata aruandes on tütarettevõtete osad bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

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

Investeeringud tütarettevõttesse on emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded ostjate vastu korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik majanduslikult kasulikke meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

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

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

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

Bioloogilisi varasid ei amortiseerita, kuna nende väärtus ajas ei lange.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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

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

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

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

Immateriaalne vara

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

Soetusmaksumusse on arvestatud otseselt arendustegevuseks kulunud materjalid ja tööjõukulu.

Immateriaalse põhivara kulum arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooniperioodiks loetakse vara kasuliku eluea pikkust, mis on kuni 20 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja muu inventar	3
Masinaid ja seadmed	5

Rendid

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

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

Finantskohustused

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

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist.

Sihtfinantseerimine kajastatakse kulude vähendusena nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse kulude vähendusena perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Tulevaste perioodide katteks ette makstud sihtfinantseerimine kajastatakse bilansis kohustuste real.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud 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;
- Eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

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

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastane eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	32 600	339 553
Kokku raha	32 600	339 553

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	178 952	178 952			
Ostjatelt laekumata arved	178 952	178 952			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 478	6 478			4
Muud nõuded	201 920	201 920			5,13
Viitlaekumised	201 920	201 920			
Ettemaksed	417	417			
Tulevaste perioodide kulud	417	417			
Kokku nõuded ja ettemaksed	387 767	387 767			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	59 272	59 272			
Ostjatelt laekumata arved	59 272	59 272			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 558	10 558			4
Muud nõuded	155 005	155 005			5,13
Viitlaekumised	155 005	155 005			
Ettemaksed	208	208			
Tulevaste perioodide kulud	208	208			
Kokku nõuded ja ettemaksed	225 043	225 043			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 924	1 258	6 374	0
Üksikisiku tulumaks		6 794		7 918
Erisoodustuse tulumaks		120		73
Sotsiaalmaks		12 577		14 395
Kohustuslik kogumispension		606		501
Töötuskindlustusmaksed		1 547		1 817
Intress		20		84
Ettemaksukonto jääk	1 554		4 184	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 478	22 922	10 558	24 788

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	201 920	201 920		
Nõuded EAS EU42266	147 942	147 942		
Nõuded EAS EU40878	24 404	24 404		
Nõuded Archimedes	28 807	28 807		
Muud viitlaekumised	767	767		
Kokku muud nõuded	201 920	201 920		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	155 005	155 005		
Nõuded EU-le ARTEMIS	36 606	36 606		
Nõuded EAS EU30930	118 399	118 399		
Kokku muud nõuded	155 005	155 005		

Projekt ARTEMIS on Euroopa Komisjoni kuuenda raamprogrammi raames rahastatav arendusprojekt. Projekti esialgne kestvus oli 01.03.2007 – 28.02.2010, kuid pikendati kuni 30.11.2010.

EAS nõuete all on kajastatud projekt "Uue rakutestide tehnoloogilise platvormi loomine" (EU30930). Projekti kestvus on 01.09.2009-31.08.2011, kuid pikenes kuni 30.11.2011.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Valmistoodang	81 038	69 015
Müügiks ostetud kaubad	317	656
Kokku varud	81 355	69 671

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	177 537	15 912	193 449
Akumuleeritud kulum	-161 051	-14 205	-175 256
Jääkmaksumus	16 486	1 707	18 193
Ostud ja parendused	7 500		7 500
Amortisatsioonikulu	-9 888	-1 464	-11 352
31.12.2011			
Soetusmaksumus	182 602	15 912	198 514
Akumuleeritud kulum	-168 504	-15 669	-184 173
Jääkmaksumus	14 098	243	14 341
Ostud ja parendused	6 221		6 221
Amortisatsioonikulu	-6 496	-243	-6 739
Muud muutused	-240		-240
31.12.2012			
Soetusmaksumus	188 523	15 912	204 435
Akumuleeritud kulum	-174 940	-15 912	-190 852
Jääkmaksumus	13 583	0	13 583

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	103 404	103 404
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	103 404	103 404
Soetused	31 036	31 036
Muud muutused	-59	-59
31.12.2011		
Soetusmaksumus	134 381	134 381
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	134 381	134 381
Soetused	17 357	17 357
31.12.2012		
Soetusmaksumus	151 738	151 738
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	151 738	151 738

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	211 642	119 179	51 830	382 651
Akumuleeritud kulum	-15 647	-21 299		-36 946
Jääkmaksumus	195 995	97 880	51 830	345 705
Ostud ja parendused	91 977	5 009	16 359	113 345
Amortisatsioonikulu	-16 616	-8 436		-25 052
Ümberklassifitseerimised		40 731	-40 731	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	303 619	164 919	27 458	495 996
Akumuleeritud kulum	-32 263	-29 735	0	-61 998
Jääkmaksumus	271 356	135 184	27 458	433 998
Ostud ja parendused	43 476	5 119	17 518	66 113
Amortisatsioonikulu	-22 807	-10 157		-32 964
Ümberklassifitseerimised	772		-772	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	347 867	170 038	44 204	562 109
Akumuleeritud kulum	-55 070	-39 892	0	-94 962
Jääkmaksumus	292 797	130 146	44 204	467 147

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	138 485	228 220
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	176 888	4 161

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	185 000	185 000			2,5%+euribor	EUR	31.12.2013
Krediitkaart	353	353					
Lühiajalised laenud kokku	185 353	185 353					
Laenukohustused kokku	185 353	185 353					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	293 908	293 908			3%+euribor	EUR	31.03.2012
Krediitkaart	642	642					
Lühiajalised laenud kokku	294 550	294 550					
Laenukohustused kokku	294 550	294 550					

Laenu tagatiseks on seatud Swedbank AS kasuks kommertsipant ettevõtte varadele summas 63 912 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	67 395	67 395			
Võlad töövõtjatele	48 904	48 904			
Maksuvõlad	22 922	22 922			4
Muud võlad	22 357	22 357			
Muud viitvõlad	22 357	22 357			
Saadud ettemaksed	252	252			
Tulevaste perioodide tulud	252	252			
Kokku võlad ja ettemaksed	161 830	161 830			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49 683	49 683			
Võlad töövõtjatele	51 076	51 076			
Maksuvõlad	24 788	24 788			4
Muud võlad	22 131	22 131			
Muud viitvõlad	22 131	22 131			
Saadud ettemaksed	251	251			
Tulevaste perioodide tulud	251	251			
Kokku võlad ja ettemaksed	147 929	147 929			

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Artemis	-87 539	50 723		210	-36 606
Nanomyc	-11 744	11 744		0	0
EAS projekt EU30930	-189 337	452 439		-381 501	-118 399
EAS projekt EU30930	15 608	-22 984		35 445	28 069
EAS ekspordiplaan	0	18 552		-18 552	0
Maars	0	156 657		-57 864	98 793
EAS Meeskonnakoolitus	0	3 849		-3 849	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-273 012	670 980		-426 111	-28 143
Kokku sihtfinantseerimine	-273 012	670 980		-426 111	-28 143

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Artemis	-36 606	36 606	0	0	0
EAS projekt EU30930	-118 399	118 399	0	0	0
EAS projekt EU30930	28 069	0	-28 069	0	0
EAS ekspordiplaan	0	9 952	0	-9 952	0
Tootearendus EU40878	0	19 454	0	-43 858	-24 404
Rakendusuuring EU42266	0	153 666	0	-301 608	-147 942
Rakendusuuring EU42266	0	0	0	37 165	37 165
Archimedese projektid	0	4 580	0	-33 387	-28 807
Maars	98 793	0	0	-89 001	9 792
Intenso	0	22 105	0	-14 722	7 383
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-28 143	364 762	-28 069	-455 363	-146 813
Kokku sihtfinantseerimine	-28 143	364 762	-28 069	-455 363	-146 813

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	416 091	348 924
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	110 606	92 752
Kokku tingimuslikud kohustused	526 697	441 676

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	192 448	192 448
Aktsiate arv (tk)	30 070	30 070
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	218 373	192 235
Prantsusmaa	97 161	191 045
Soome	41 940	94 472
Belgia	69 568	53 075
Suurbritannia	53 360	25 336
Saksamaa	14 025	24 254
Tšehhi	3 835	14 613
Rootsi	10 815	1 610
Taani	50 125	5 125
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 919	14 882
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	566 121	616 647
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	51 564	58 750
Šveits	50 000	50 000
Malaisia	21 467	30 439
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	17 055	11 467
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	140 086	150 656
Kokku müügitulu	706 207	767 303
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	501 568	544 688
Renditeenus	0	48 553
Mikrobioloogialabori teenused	176 257	139 950
Muud teenused	28 382	34 112
Kokku müügitulu	706 207	767 303

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	455 363	426 111
Muud	1 289	338
Kokku muud äritulud	456 652	426 449

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-162 810	-192 767
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-109 280	-282 023
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-272 090	-474 790

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-118 230	-126 717
Lähetuskulud	-27 534	-66 525
Marketing ja äriarendus	-9 203	-13 098
Muud	-108 843	-63 640
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-263 810	-269 980

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-428 083	-409 832
Sotsiaalmaksud	-144 353	-140 595
Kokku tööjõukulud	-572 436	-550 427
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	24

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	253
Muud intressitulud	0	253
Intressikulud	-6 777	-16 091
Intressikulu laenudelt	-6 777	-16 091
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	221	-2 179
Muud finantstulud ja -kulud	29	52
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 527	-17 965

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 305	0	13 265
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 418	0	6 409	0

2012	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 678	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 816
2011	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 444	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	85 635

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	19 723	19 442

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	15 509	100 134
Nõuded ja ettemaksed	491 753	464 013
Varud	81 355	69 671
Kokku käibevara	588 617	633 818
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	734 984	734 984
Materiaalne põhivara	5 785	8 237
Bioloogilised varad	71 056	55 872
Immateriaalne põhivara	102 763	101 924
Kokku põhivara	914 588	901 017
Kokku varad	1 503 205	1 534 835
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	318	90
Võlad ja ettemaksed	56 725	64 730
Sihtfinantseerimine	17 175	98 793
Kokku lühiajalised kohustused	74 218	163 613
Kokku kohustused	74 218	163 613
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	192 448	192 448
Kohustuslik reservkapital	13 522	13 522
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 165 252	1 158 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 765	6 992
Kokku omakapital	1 428 987	1 371 222
Kokku kohustused ja omakapital	1 503 205	1 534 835

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	357 425	377 711
Muud äritulud	104 681	61 841
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	16 572	-16 131
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	27 586	20 768
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 994	-69 871
Mitmesugused tegevuskulud	-188 829	-177 737
Tööjõukulud	-201 234	-183 485
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 775	-15 789
Muud ärikulud	-592	-324
Kokku ärikasum (-kahjum)	45 840	-3 017
Finantstulud ja -kulud	11 925	10 009
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 765	6 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 765	6 992

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	408 330	410 914
Muud äritegevuse tulude laekumised	2 108	779
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-299 331	-283 954
Väljamaksed töötajatele	-114 740	-107 137
Muud rahavood äritegevusest	-86 718	-87 304
Kokku rahavood äritegevusest	-90 351	-66 702
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 245
Antud laenud	-83 000	-194 500
Antud laenude tagasimaksed	30 000	71 000
Laekunud intressid	14	265
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52 986	-131 480
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekumised sihtfinantseerimisest	58 712	222 973
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	266
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	58 712	223 239
Kokku rahavood	-84 625	25 057
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100 134	75 077
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-84 625	25 057
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 509	100 134

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	192 182	13 522	1 158 260	1 363 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 992	6 992
Emiteeritud aktsiakapital	266			266
31.12.2011	192 448	13 522	1 165 252	1 371 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)			57 765	57 765
31.12.2012	192 448	13 522	1 223 017	1 428 987

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

Icosagen AS (registrikood: 10565884) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART USTAV	Juhatuse liige	25.06.2013
Resolutsioon:	Heaks kiita!	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Icosagen AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Icosagen AS konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeeritud bilanssi seisuga 31.12.2012 konsolideeritud, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 26.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Icosagen AS konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

25.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Icosagen AS (registrikood: 10565884) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	441 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 021
Kokku	526 697
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	526 697
Kokku	526 697

Suunata Icosagen AS selle perioodi kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi koosseisu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	332684	93.08%	Jah
Muu teenindus	96099	24741	6.92%	Ei

Sidevahendid

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