

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Icosagen AS

registrikood: 10565884

tänavanimi, maja number: Eerika tee 1

küla: Össu küla

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61713

telefon: +372 7377070

faks: +372 7377077

e-posti aadress: info@icosagen.ee

veebilehe aadress: www.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 Muud nõuded	17
Lisa 6 Varud	17
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 11 Bioloogilised varad	20
Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad	22
Lisa 13 Kasutusrent	22
Lisa 14 Kapitalirent	23
Lisa 15 Laenukohustised	24
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	25
Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad	26
Lisa 19 Aktsiakapital	27
Lisa 20 Müügitulu	28
Lisa 21 Muud äritulud	29
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	29
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 24 Tööjõukulud	30
Lisa 25 Intressikulud	30
Lisa 26 Seotud osapooled	30
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Aruande allkirjad	35
Vandeaudiitori aruanne	36

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 toodete tootmise ja müügiga ning teenuste osutamisega. Icosagen AS tegevus hõlmab antikehade ja kittide arendust, tootmist ja turustamist, loodusliku lateksi allergeenide määramiseks kittide arendust, tootmist, turundust ja teenuse osutamist allergeenide hulga kvantitatiivseks määramiseks kummitoodetes. Lisaks sellele kuulub Icosagen AS tegevusvaldkonda toiduainete kvaliteedi määramise teenuse osutamine mikrobioloogiliste meetodite abil.

Icosagen kontserni kuuluvad Icosagen AS-i tütarettevõtted:

- Icosagen Cell Factory OÜ, kelle peamiseks tegevusvaldkonnaks on erinevate bioloogiliste õhendite tootmisteenuse osutamine, rekombinantsete monokloonsete antikehade arendamine ning uute tehnoloogiate väljatöötamine ja litsentseerimine farmaatsia ja biotehnoloogia firmadele;
- Icosagen Technologies Inc, kelle põhitegevuseks on administreerida Icosagen Grupi ettevõtete laiendamist 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 2016.aastal majandustegevust veel ei toimunud.

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.

Alates 2014.aastast tegutseb kontsern Tartumaal, Ülenurme vallas, Össu külas, Eerika tee 1, C-korpuse I-II korrusel. Kokku on kontserni kasutusel 1143 m² kontori- ja laboripinda. Hoone omanik ja haldaja on Icosagen AS-i tütarettevõtte Ico Park OÜ.

Septembris 2015 asutas Icosagen AS USA-s tütarettevõtte Icosagen Technologies Inc, eesmärgiga laiendada USA turul ning pakkuda kontserni USA klientidele paremat teenust. Turule sisenemine toimub järkjärgult, tehnoloogiaarendus ja tootmine jäävad esialgsete plaanide kohaselt Eestisse.

2016.aastal osales Icosagen AS otse või oma tütarettevõtete kaudu terve rea teadus- ja arendusprojektide läbiviimisel. Sealhulgas osales Icosagen AS kolme üle-Euroopalise projekti läbiviimisel ja Icosagen Cell Factory OÜ alustas Euroopa Komisjoni Horizon 2020 meetme raames iseseisva teadus- ja arendusprojekti läbiviimisega.

Alates 2007. a. jaanuarist vastab nii Icosagen AS kui Icosagen Cell Factory OÜ juhtimissüsteem ISO 9001:2008 standardi nõuetele. Igaaastaselt on kontsern läbinud uuesti edukalt kvaliteedisüsteemi auditeerimise.

Kontserni konsolideeritud müügikäive ulatus 2016. aastal 2 322 641 euroni. Grupis töötas aruandeperioodil töölepingu alusel täistööajale taandatuna keskmiselt 40 töötajat. Töötajate keskmise arvu arvutamisel ei ole arvestatud töövõtulepinguga ajutisi töötajaid. Kontserni 2016. aasta jooksul arvestatud töötasu ja sotsiaalmaks on kokku summas 1 253 197 eurot, sealhulgas oli juhatuse liikmega seotud tasusid koos sotsiaalmaksuga kokku 50 387 eurot. Kontserni majandustegevuse kasum aruandeperioodil oli 547 634 eurot.

OÜ Icosagen Cell Factory

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

Äriühingu põhitegevuseks on bioloogiliste ühendite (terapeutiliste valkude, antikehade, viiruslaadsete partiklite) tootmisteenus osutamine vastavalt klientide tellimustele, rekombinantsete monokloonsete antikehade arendamine, uute tehnoloogiate väljatöötamine, rakuliste testsüsteemide väljatöötamine ravimiarenduseks ning väljatöötatud tehnoloogiate turustamine (litsenseerimine).

2016. aasta lõpu seisuga on Icosagen Cell Factory OÜ litsenseerinud QMCF tehnoloogiat kümnele koostööpartnerile: Bayer Healthcare, Abbvie, Bristol-Myers Squibb, Sutro Biopharma, Sanofi Pasteur, Novo Nordisk, GTP Technology, Thrombogenics, KTH the Royal Institute of Technology/Stockholm, Surrozen.

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

2016. aasta jooksul jätkus intensiivne teadus- ja arendustöö Icosagen Cell Factory OÜ ning Euroopa Komisjoni rahastusel. Alates maist 2016 alustas ettevõtte Euroopa Komisjoni teadus- ja arendusprogrammi Horizon 2020 raames projekti IcoCell teise faasi läbi viimisega, mille tulemusena peaks valmima täiesti uudne tehnoloogia valguproduktiooni püsiliinide tegemiseks CHO rakkude baasil. IcoCell projekti kestvus on 01.05.2016 – 30.04.2018.

Icosagen Cell Factory OÜ arendustegevust on varasemalt finantseerinud emasettevõtte, Swedbank AS, Eesti Teadusagentuur (SA Archimedes), Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus ja Euroopa Komisjon. Aruandeaastal on laekunud Eesti Teadusagentuurilt (SA Archimedes) toetusi summas 16 805 eurot ja Euroopa Komisjonilt 427 930 eurot.

Alates 2007. a. jaanuarist vastab ettevõtte juhtimissüsteem ISO 9001:2008 standardi nõuetele ja ettevõtte kvaliteedisüsteem on iga-aastaselt edukalt läbinud uuesti auditeerimise.

Aruandeaastal oli äriühingu müügi käive 1 555 063 eurot, millest müük väljapoole Eestit moodustas 1 483 915 eurot. Peamised väliturud, millel äriühing oma tooteid ja teenuseid müüs, olid EU riigid ja USA. Aastalõpu seisuga oli majandustegevuse kasumiks 305 031 eurot.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil töölepingu alusel keskmiselt 21 töötajat. 2016. aasta jooksul arvestatud töötasu ja sotsiaalmaks oli kokku summas 816 469 eurot.

Icosagen Technologies Inc

Septembris 2015 asutas Icosagen AS tütarettevõtte Icosagen Technologies Inc, asukohaga 1510 Page Mill Road Ste 110, Palo Alto, California 94304, USA. Tütarettevõtte asutamise eesmärgiks oli USA turule laienemine Icosagen kontserni toodete ja teenustega, eelkõige aga Icosagen Cell Factory OÜ poolt pakutavate bioloogiliste ühendite tootmisteenusena 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 toimus koostöös EAS-iga ning turule pühendumine toimub järkjärgult. Tehnoloogiaarendus ja tootmine jäävad esialgsete plaanide kohaselt Eestisse.

2016. aastal osutas Icosagen Technologies Inc kontsernile administreerimisteenus USA turul ning võimaldas seeläbi parandada oluliselt kontserni USA klientidele osutatava teenuse kvaliteeti. Lepingulisi töötajaid aruandeaastal ettevõttes ei töötanud.

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 on alates 2013. aasta algusest kaks kinnistut aadressil Eerika tee 1, Össu küla, Ülenurme vald, sihtotstarbega äri- ja üldkasutatav maa ning kogupindalaga 2.68 hektarit, millel asub kolm 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 tegevad kaks munitsipaalasteada.

Aruandeaastal oli äriühingu müügikäive 342 809 eurot. Aastalõpu seisuga oli majandustegevuse kasumiks 132 163 eurot. Ico Park OÜ omakapital oli 2016. aasta lõpu seisuga 243 815 eurot.

2016.aastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale 1,3 töötajat. 2016. aasta jooksul arvestatud töötasu ja sotsiaalmaks olid kokku summas 44 709 eurot.

OÜ Icosagen Toxicology Services

OÜ ICOSAGEN TOXICOLOGY OÜ asutati 2013. aastal Icosagen AS sidusettevõttena. Äriühingu põhitegevuseks on planeeritud toksikoloogiaalaste analüüsiteenuste osutamine. 2016. aastal majandustegevust ei toimunud, jätkati labori loomiseks vajalike ettevalmistavate töödega. Majandustegevusega plaanitakse alustada 2017.aastal.

AS Icosagen

AS Icosagen tegevuses on olulised tütarettevõtete haldus, biokeemiliste toodete müük ja teenuste osutamine ning toiduainete mikrobioloogilise kvaliteedi määramise teenuse osutamine. Tootmistegevusega on tihedalt seotud ka erialane arendustegevus Immuunoanalüüsi ja Mikrobioloogia laborites.

Icosagen AS Immuunoanalüüsi labori põhitegevuseks on antikehade ja valkude tootmine ja turustamine, valkude kvantitatiivseks määramiseks loodud immunoloogiliste testkomplektide tootmine ja turustamine, transfektsioonireagentide testimine ja turustamine, loodusliku lateksi allergeenide määramise teenuse osutamine ning vastavate kittide tootmine ja 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 math iga-aastaselt kasvanud.

Icosagen AS osales 2016. aastal Euroopa Komisjoni Horizon2020 meetme raames finantseeritavas rahvusvahelises doktorantide vahetusprogrammis:

PROFILE – “Innovative training network: Immunoprofile-directed stratification of patients with the autoimmune disorder thrombotic thrombocytopenic purpura” (675746),
projekti kestvus 01.10.2015 – 30.09.2019

Lisaks osales Icosagen AS 2016. aastal konsortsiumi liikmena kahes rahvusvahelises Euroopa Komisjoni poolt finantseeritud FP7 teadus-rakendusuuringute projektis:

1. 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;
2. EURIPRED - European Research Infrastructures for Poverty Related Diseases (312661),
projekti kestvus: 01.11.2013 – 31.10.2017

Icosageni osalus projektides võimaldab rakendada ning edasi arendada oma tehnoloogiaid, ühtlasi võimaldab osalemine EU konsortsiumprojektides firmat ja selle tegevusi laiemalt maailmale tutvustada, laiendades seeläbi potentsiaalset kliendibaasi.

Aruandeaastal on laekunud Euroopa Komisjonilt toetusi summas 319 831 eurot. Icosagen AS-i aruandeaasta müügikäive oli 611 719 eurot, millest müük väljapoole Eestit moodustas 206 607 eurot. Peamised välisurud, millel äriühing oma tooteid ja teenuseid müüs olid EU riigid, USA ja Malaisia. Aastalõpu seisuga oli Icosagen AS-i majandustegevuse kasum 107 292 eurot.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil töölepingu alusel taandatuna täistööajale keskmiselt 18 töötajat. Töötajate keskmise arvu arvutamisel ei ole arvestatud töövõtulepinguga ajutisi töötajaid. 2016. aasta jooksul arvestati töötasu ja sotsiaalmaksu kokku summas 392 019 eurot.

Icosagen Grupi tähtsamad finantssuhtarvud:

Konsolideeritud näitajad		2016	2015
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	1,75	1,38
Võlakordaja	Kohustused kokku/Bilansimaht	0,47	0,54
Varade käibesagedus	Müügitulu/Keskmine koguvara	0,64	0,49
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu*100%	23,58%	26,72%
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Keskmine koguvara*100%	15,13%	13,07%

AS Icosagen tähtsamad finantssuhtarvud

Konsolideeriva üksuse näitajad		2016	2015
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	3,45	3,79
Võlakordaja	Kohustused kokku/Bilansimaht	0,11	0,09
Varade käibesagedus	Müügitulu/Keskmine koguvara	0,27	0,27
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu*100%	17,54%	39,72%
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Keskmine koguvara*100%	4,80%	10,55%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	663 365	220 376	2
Nõuded ja ettemaksed	392 549	309 034	3,4,5
Varud	168 976	171 449	6
Kokku käibevarad	1 224 890	700 859	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	1 000	8
Kinnisvarainvesteeringud	1 300 327	1 315 001	9
Materiaalsed põhivarad	433 926	451 961	10
Bioloogilised varad	257 883	232 251	11
Immateriaalsed põhivarad	713 447	607 801	1,12
Kokku põhivarad	2 706 583	2 608 014	
Kokku varad	3 931 473	3 308 873	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	181 786	244 008	14,15
Võlad ja ettemaksed	406 535	234 401	4,16
Sihtfinantseerimine	111 648	31 240	17
Kokku lühiajalised kohustised	699 969	509 649	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 160 546	1 276 036	14,15
Kokku pikaajalised kohustised	1 160 546	1 276 036	
Kokku kohustised	1 860 515	1 785 685	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	192 448	192 448	19
Kohustuslik reservkapital	13 522	13 522	
Realiseerimata kursivahed	326	190	1
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 317 028	886 189	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 634	430 839	1
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 070 958	1 523 188	
Kokku omakapital	2 070 958	1 523 188	
Kokku kohustised ja omakapital	3 931 473	3 308 873	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 322 641	1 612 199	20
Muud äritulud	611 178	506 508	21
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 635	108 872	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	201 897	119 850	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-830 514	-505 173	22
Mitmesugused tegevuskulud	-333 006	-325 441	23
Tööjõukulud	-1 253 197	-870 128	24
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-125 585	-159 887	1,9,10,11,12
Muud ärikulud	-5 731	-3 731	
Ärikasum (kahjum)	586 048	483 069	
Intressikulud	-43 185	-55 374	25
Muud finantstulud ja -kulud	4 771	3 144	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	547 634	430 839	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 634	430 839	1
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	547 634	430 839	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 634	430 839	1
Muu koondkasum (-kahjum):			
Realiseerimata kursivahed	326	190	1
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	326	190	
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	547 960	431 029	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	2 315 781	1 718 959	
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	30	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 281 987	-1 080 047	
Väljamaksed töötajatele	-713 117	-510 732	
Muud rahavood äritegevusest	-392 793	-333 846	
Kokku rahavood äritegevusest	-72 116	-205 636	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-24 599	-11 798	10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	242	1 000	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-300	0	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 266	9
Laekunud intressid	59	1 442	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 598	-8 090	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	175 000	15
Saadud laenude tagasimaksed	-160 143	-429 719	15
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 436	-21 391	14
Makstud intressid	-43 431	-56 854	
Laekumised sihtfinantseerimisest	764 566	565 959	17
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-433	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	539 556	232 562	
Kokku rahavood	442 842	18 836	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	220 376	201 350	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	442 842	18 836	
Valuutakursside muutuste mõju	147	190	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	663 365	220 376	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	192 448	13 522	0	913 143	1 119 113
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	-26 954	-26 954
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	192 448	13 522	0	886 189	1 092 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	434 248	434 248
Muud muutused omakapitalis	0	0	190	0	190
31.12.2015	192 448	13 522	190	1 320 437	1 526 597
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	-3 409	-3 409
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	192 448	13 522	190	1 317 028	1 523 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	547 634	547 634
Muud muutused omakapitalis	0	0	136	0	136
31.12.2016	192 448	13 522	326	1 864 662	2 070 958

Vt. lisa 1 Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Icosagen kontserni 2016. 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 arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses arvestuspõhimõtete muutmisega on käesolevas konsolideeritud aruandes korrigeeritud patentide soetusmaksumust ning amortisatsiooni summasid.

Muudatus seisneb selles, et kui varem patentide lisasummad kapitaliseeriti, siis nüüd need lisasummad kantakse kuludesse. Muudatuse mõju kajastub 2010.-2014.aastate summade osas eelmiste perioodide jaotamata kasumi real ning 2015.aastat puudutavate summade osas on muudetud võrreldava perioodi näitajaid.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
mmateriaalsed põhivarad	638 164	-30 363	607 801
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	913 143	-26 954	886 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	434 248	-3 409	430 839
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-161 083	1 196	-159 887
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	124 455	-4 605	119 850

Konsolideeritud aruande koostamine

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

2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Icosagen (emajärgse) ning tema tütarettevõtete OÜ Icosagen Cell Factory, Ico Park OÜ ja Icosagen Technologies Inc finantsnäitajad.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest ning investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas teostatud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka 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.

Konsolideeritud aruandes on tütarettevõtte välisvaluutas fikseeritud finantsnäitajad ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud välisvaluutakursi 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 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 tütarettevõtetesse on emaettevõtte 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 emaettevõtte konsolideerimata bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

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. Kinnisvarainvesteeringu kasulikuks elueaks on arvestatud 50 aastat.

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 kasutuselevõttuga 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 kasulikkude eluiga, mis võib olla kuni 20 aastat ning amortisatsiooni arvestamiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontori- ja arvutustehnika, muu inventar	3 aastat
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Arenguväljaminekud	10 -17 aastat
Patendid	20 aastat

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.

Finantskohustised

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

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, avalikustatakse aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglase 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 kohustuste real.

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 sisse makstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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, tuuakse välja aastaaruande lisas.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	663 365	220 376
Kokku raha	663 365	220 376

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	303 152	303 152	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 582	30 582	4
Muud nõuded	36 311	36 311	
Viitlaekumised	36 311	36 311	5
Ettemaksed	22 504	22 504	
Tulevaste perioodide kulud	22 504	22 504	
Kokku nõuded ja ettemaksed	392 549	392 549	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	164 635	164 635	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 462	11 462	4
Muud nõuded	126 235	126 235	
Viitlaekumised	126 235	126 235	5
Ettemaksed	6 702	6 702	
Tulevaste perioodide kulud	4 075	4 075	
Muud makstud ettemaksed	2 627	2 627	
Kokku nõuded ja ettemaksed	309 034	309 034	

Viitlaekumiste all on kajastatud nõue Euroopa Komisjoni vastu summas 30 294 eurot (2015.aastal 77 321 eurot) ja nõue EAS vastu summas 2 931 eurot (2015.aastal nõue puudus) vt. lisa 17 Sihtfinantseerimine.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 131	7 803	5 294	4 152
Üksikisiku tulumaks	0	24 303	0	9 236
Erisoodustuse tulumaks	0	1 321	0	335
Sotsiaalmaks	0	45 848	0	18 189
Kohustuslik kogumispension	0	2 514	0	947
Töötuskindlustusmaksed	0	3 059	0	1 248
Intress	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	10 451		6 168	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 582	84 848	11 462	34 108

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Viitlaekumised	36 311	36 311	
Nõuded EAS	2 931	2 931	17
Nõuded Euroopa Komisjon	30 294	30 294	17
Muud viitlaekumised	3 086	3 086	
Kokku muud nõuded	36 311	36 311	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Viitlaekumised	126 235	126 235	
Nõuded Archimedes	14 405	14 405	17
Nõuded Euroopa Komisjon	109 821	109 821	17
Muud viitlaekumised	2 009	2 009	
Kokku muud nõuded	126 235	126 235	

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	82 128	82 166
Valmistoodang	86 848	88 445
Müügiks ostetud kaabad	0	838
Kokku varud	168 976	171 449

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11107818	Icosagen Cell Factory OÜ	Eesti	bioloogiliste ühendite tootmine	100	100
12401945	Ico Park OÜ	Eesti	ruumide rent	100	100
5820458	Icosagen Technologies Inc	Ameerika Ühendriigid	administratiivteenus USA-s	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
Icosagen Cell Factory OÜ	734 984	0	734 984
Ico Park OÜ	2 500	0	2 500
Icosagen Technologies Inc	8 995	0	8 995
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	746 479	0	746 479

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12402287	Icosagen Toxicology Services	Eesti	toksikoloogia analüüsiteenused	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
Icosagen Toxicology Services	1 000	0	1 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 000	0	1 000

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	323 035	1 024 101	1 347 136
Akumuleeritud kulum	0	-10 709	-10 709
Jääkmaksumus	323 035	1 013 392	1 336 427
Müügid	-6 452	0	-6 452
Amortisatsioonikulu	0	-14 974	-14 974
Muud muutused	0	0	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	316 583	1 024 101	1 340 684
Akumuleeritud kulum	0	-25 683	-25 683
Jääkmaksumus	316 583	998 418	1 315 001
Ostud ja parendused	0	300	300
Amortisatsioonikulu	0	-14 974	-14 974
31.12.2016			
Soetusmaksumus	316 583	1 024 401	1 340 984
Akumuleeritud kulum	0	-40 657	-40 657
Jääkmaksumus	316 583	983 744	1 300 327

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	210 831	210 831
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	81 848	86 029
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	6 350

Rendile on antud äriruumid.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	371 888	134 860	36 619	160 854	332 333	15 710	719 931
Akumuleeritud kulum	-6 820	-5 371	-28 189	-155 334	-188 894	-15 710	-211 424
Jääkmaksumus	365 068	129 489	8 430	5 520	143 439	0	508 507
Ostud ja parendused	0	0	8 157	3 641	11 798	0	11 798
Amortisatsioonikulu	-7 440	-24 526	-5 924	-3 614	-34 064	0	-41 504
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-200	-583	-783	0	-783
Müügid	0	-12 694	0	-792	-13 486	0	-13 486
Muud muutused	-12 571	0	0	0	0	0	-12 571
31.12.2015							
Soetusmaksumus	359 317	121 498	43 743	155 168	320 409	15 710	695 436
Akumuleeritud kulum	-14 260	-29 229	-33 280	-150 996	-213 505	-15 710	-243 475
Jääkmaksumus	345 057	92 269	10 463	4 172	106 904	0	451 961
Ostud ja parendused	0	0	14 647	9 952	24 599	0	24 599
Amortisatsioonikulu	-7 188	-22 026	-7 496	-5 924	-35 446	0	-42 634
31.12.2016							
Soetusmaksumus	359 317	121 498	52 530	164 723	338 751	15 710	713 778
Akumuleeritud kulum	-21 448	-51 255	-34 916	-156 523	-242 694	-15 710	-279 852
Jääkmaksumus	337 869	70 243	17 614	8 200	96 057	0	433 926

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed	242	13 707
Transpordivahendid	0	12 707
Muud masinad ja seadmed	242	1 000
Kokku	242	13 707

Lisa 11 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	266 896	266 896
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	266 896	266 896
Soetused	21 869	21 869
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-56 372	-56 372
Muud muutused	-142	-142
31.12.2015		
Soetusmaksumus	232 251	232 251
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	232 251	232 251
Soetused	41 576	41 576
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-15 824	-15 824
Muud muutused	-120	-120
31.12.2016		
Soetusmaksumus	257 883	257 883
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	257 883	257 883

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

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	454 022	167 770	91 059	712 851
Akumuleeritud kulum	-112 325	-42 113	0	-154 438
Jääkmaksumus	341 697	125 657	91 059	558 413
Ostud ja parendused	61 342	0	36 783	98 125
Amortisatsioonikulu	-34 643	-11 611	0	-46 254
Mahakandmised	0	0	-2 483	-2 483
Ümberklassifitseerimised	34 316	0	-34 316	0
31.12.2015				
Soetusmaksumus	549 680	167 770	91 043	808 493
Akumuleeritud kulum	-146 968	-53 724	0	-200 692
Jääkmaksumus	402 712	114 046	91 043	607 801
Ostud ja parendused	45 953	0	114 488	160 441
Amortisatsioonikulu	-39 826	-12 327	0	-52 153
Mahakandmised	0	0	-2 642	-2 642
31.12.2016				
Soetusmaksumus	596 728	167 770	202 889	967 387
Akumuleeritud kulum	-187 889	-66 051	0	-253 940
Jääkmaksumus	408 839	101 719	202 889	713 447

Vt. lisa 1 Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	210 831	210 831

Rendile on antud äriruumid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	78 702	67 990

Kasutusrendile on võetud masinad ja seadmed.

Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	70 650	19 059	51 591	0	6kuu EURIBOR + 2,1%	EUR	20.11.2017
Kapitalirendikohustised kokku	70 650	19 059	51 591	0			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	92 086	21 436	70 650	0	6kuu EURIBOR + 2,1%	EUR	20.11.2017
Kapitalirendikohustised kokku	92 086	21 436	70 650	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	67 966	92 269
Kokku	67 966	92 269

Aruandeaastal tasuti kapitalirendimakseid kokku summas 21 436 eurot (2015.a. 21 391 eurot).

Lisa 15 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								
Krediitkaardi võlgnevus	5 200	5 200						
Lühiajaline laen tegevjuhtkonnalt	61 096	61 096			3,5%	EUR	28.10.2017	
Lühiajalised laenud kokku	66 296	66 296						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	1 205 386	96 431	1 108 955	0	6kuu EURIBOR + 2,9%	EUR	25.02.2020	
Pikaajalised laenud kokku	1 205 386	96 431	1 108 955	0				
Kapitalirendikohustised kokku	70 650	19 059	51 591	0				14
Laenukohustised kokku	1 342 332	181 786	1 160 546	0				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi võlgnevus	1 338	1 338						
Lühiajaline laen tegevjuhtkonnalt	124 803	124 803			3,5%	EUR	28.10.2016	
Lühiajalised laenud kokku	126 141	126 141						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	1 301 817	96 431	1 205 386	0	6kuu EURIBOR + 2,9%	EUR	25.02.2020	
Pikaajalised laenud kokku	1 301 817	96 431	1 205 386	0				
Kapitalirendikohustised kokku	92 086	21 436	70 650	0				14
Laenukohustised kokku	1 520 044	244 008	1 276 036	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	316 583	316 583
Ehitised	1 179 786	1 204 794
Muud varad	63 912	63 912
Kokku	1 560 281	1 585 289

Ettevõtte on võimalus kasutada arvelduskrediiti, mille tagatiseks on summas 63 912 eurot kommertspant ettevõtte vallasvarale, seotud isiku käendus, ematavõtte garantii ja sihtasutuse KredEx käendus (mille maht on 75%).

Pikaajalise pangalaenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule asukohaga Tartu maakond, Ülenurme vald, Össu küla, Eerika tee 1/Eerika park.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	119 984	119 984	
Võlad töövõtjatele	104 726	104 726	
Maksuvõlad	84 848	84 848	4
Muud võlad	55 723	55 723	
Intressivõlad	82	82	
Muud viitvõlad	55 641	55 641	
Saadud ettemaksed	41 254	41 254	
Muud saadud ettemaksed	41 254	41 254	
Kokku võlad ja ettemaksed	406 535	406 535	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48 439	48 439	
Võlad töövõtjatele	72 834	72 834	
Maksuvõlad	34 108	34 108	4
Muud võlad	38 487	38 487	
Intressivõlad	328	328	
Muud viitvõlad	38 159	38 159	
Saadud ettemaksed	40 533	40 533	
Muud saadud ettemaksed	40 533	40 533	
Kokku võlad ja ettemaksed	234 401	234 401	

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tootearendus EU40878	17	0	-17	0	0
Rakendusuuring EU42266	-123 321	276 851	-157	-153 373	0
Rakendusuuring EU42266	0	-34 400	0	34 400	0
Kasvuettevõtja arenguplaan EU48091	-18 487	83 243	-259	-64 497	0
HCV projekt	-5 559	5 559	0	0	0
RAT Tech projekt	-5 939	7 101	0	-5 351	-4 189
Allergofood projekt	-40 050	70 796	0	-40 962	-10 216
Melanom projekt	-12 817	18 220	0	-5 403	0
Cytoskin projekt	-14 730	15 414	0	-684	0
Icocell projekt	0	17 500	0	-50 000	-32 500
Maars ja Intenso	-30 185	40 035	0	-62 433	-52 583
Euripred	121 809	0	0	-146 547	-24 738
Profile projekt	0	31 240	0	0	31 240
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-129 262	531 559	-433	-494 850	-92 986
Kokku sihtfinantseerimine	-129 262	531 559	-433	-494 850	-92 986
	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
RAT Tech projekt	-4 189	4 189	0	0	0
Allergofood projekt	-10 216	10 216	0	0	0
Icocell projekt	-32 500	430 330	0	-356 882	40 948
Klaster EU49305	0	0	0	-2 931	-2 931
Maars ja Intenso	-52 583	109 126	0	-86 800	-30 257
Euripred	-24 738	116 986	0	-92 285	-37
Profile projekt	31 240	93 719	0	-54 259	70 700
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-92 986	764 566	0	-593 157	78 423
Kokku sihtfinantseerimine	-92 986	764 566	0	-593 157	78 423

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 491 730	1 053 622
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	372 932	263 406
Kokku tingimuslikud kohustised	1 864 662	1 317 028

Lisa 19 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	192 448	192 448
Aktsiate arv (tk)	30 070	30 070
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	556 095	559 070
Austria	187 011	2 952
Belgia	85 089	92 676
Hispaania	37 309	480
Holland	40 012	24 360
Portugal	17 999	0
Prantsusmaa	82 003	93 437
Rootsi	123 810	58 801
Saksamaa	56 656	193 743
Soome	265 977	139 869
Suurbritannia	360 977	148 655
Taani	50 000	53 100
Tšehhi	0	16 410
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 937	1 495
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 864 875	1 385 048
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	417 317	189 254
Austraalia	2 511	780
Iisrael	6 600	10 633
Jaapan	2 620	2 335
Kanada	890	8 071
Malaisia	14 772	10 263
Taiwan	6 400	1 020
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	6 656	4 795
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	457 766	227 151
Kokku müügitulu	2 322 641	1 612 199
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	1 512 640	1 042 611
Mikrobioloogialabori teenused	343 334	276 761
Ruumide rendileandmine	210 831	210 831
Muud teenused	35 529	37 650
Vahendatud teenused	220 307	44 346
Kokku müügitulu	2 322 641	1 612 199

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	242	221	10
Tulu sihtfinantseerimisest	593 157	494 850	17
Kindlustushüvitised	15 383	9 042	
Muud	2 396	2 395	
Kokku muud äritulud	611 178	506 508	

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-449 548	-269 639
Energia	-51 360	-52 158
Üür ja rent	-78 702	-67 990
Väikevahendid	-30 697	-4 111
Ostetud teenused	-164 724	-100 781
Kindlustus	-1 803	-1 654
Muud	-53 680	-8 840
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-830 514	-505 173

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-69 328	-53 043
Lähetuskulud	-85 452	-82 940
Koolituskulud	-4 063	-1 786
Marketing ja äriarendus	-16 547	-37 246
Autokulud	-12 404	-20 776
Kindlustus	-3 260	-2 109
Lepingutasud	-3 715	-2 416
Muud	-138 237	-125 125
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-333 006	-325 441

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-945 767	-653 949
Sotsiaalmaksud	-307 429	-216 179
Kokku tööjõukulud	-1 253 196	-870 128
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	35
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	40	35

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-41 293	-52 966	15
Intressikulu kapitalirendilt	-1 892	-2 408	14
Kokku intressikulud	-43 185	-55 374	

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36	61 178	71	125 131

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Lühiajaline laen tegevjuhtkonnalt	63 707	3,5%	EUR	28.10.2017

2015	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Lühiajaline laen tegevjuhtkonnalt	13 284	3,5%	EUR	28.10.2016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	37 885	19 715

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	397 159	184 524
Nõuded ja ettemaksed	97 716	132 860
Varud	168 976	171 449
Kokku käibevarad	663 851	488 833
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	747 479	747 479
Nõuded ja ettemaksed	607 113	584 154
Materiaalsed põhivarad	62 901	85 068
Bioloogilised varad	105 677	105 655
Immateriaalsed põhivarad	125 478	142 648
Kokku põhivarad	1 648 648	1 665 004
Kokku varad	2 312 499	2 153 837
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	12 581	19 521
Võlad ja ettemaksed	109 333	78 328
Sihtfinantseerimine	70 700	31 240
Kokku lühiajalised kohustised	192 614	129 089
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	51 591	63 746
Kokku pikaajalised kohustised	51 591	63 746
Kokku kohustised	244 205	192 835
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	192 448	192 448
Kohustuslik reservkapital	13 522	13 522
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 755 032	1 532 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 292	222 063
Kokku omakapital	2 068 294	1 961 002
Kokku kohustised ja omakapital	2 312 499	2 153 837

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	611 719	559 039
Muud äritulud	248 775	213 327
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 635	108 872
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	3 190	47 250
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-157 736	-146 099
Mitmesugused tegevuskulud	-184 221	-135 587
Tööjõukulud	-392 019	-373 974
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 604	-80 197
Muud ärikulud	-3 652	-32
Kokku ärikasum (-kahjum)	82 817	192 599
Intressitulud	22 959	28 509
Intressikulud	-1 719	-2 182
Muud finantstulud ja -kulud	3 235	3 137
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	107 292	222 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 292	222 063

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	640 245	593 892
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-343 489	-339 412
Väljamaksed töötajatele	-229 063	-188 660
Muud rahavood äritegevusest	-152 099	-120 453
Kokku rahavood äritegevusest	-84 406	-54 633
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 741	-911
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-8 995
Antud laenud	0	-71 707
Antud laenude tagasimaksed	0	106 000
Laekunud intressid	33	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 708	24 399
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-19 362	-19 364
Makstud intressid	-1 720	-2 182
Laekumised sihtfinantseerimisest	319 831	71 275
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	298 749	49 729
Kokku rahavood	212 635	19 495
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	184 524	165 029
Raha ja raha ekvivalentide muutus	212 635	19 495
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	397 159	184 524

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	192 448	13 522	1 532 969	1 738 939
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	192 448	13 522	1 532 969	1 738 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	222 063	222 063
31.12.2015	192 448	13 522	1 755 032	1 961 002
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-746 479
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				308 665
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				1 523 188
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	192 448	13 522	1 755 032	1 961 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	107 292	107 292
31.12.2016	192 448	13 522	1 862 324	2 068 294
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-746 479
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				749 143
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				2 070 958

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Icosagen AS (registrikood: 10565884) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART USTAV	Juhatuse liige	29.06.2017
Resolutsioon:	Kanda 2016. aasta kasum eelnevate perioodode kasumi hulka	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Icosagen AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Icosagen AS ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 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 olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 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 likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

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 jälgime 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspeutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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 auditiarvamusel 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/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Nexia International liige

Auditoorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

29.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Icosagen AS (registrikood: 10565884) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 317 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 634
Kokku	1 864 662

Lisada 2+16. aasta kasum eelneva perioodi kasumite hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	343334	56.13%	Jah
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	218828	35.77%	Ei
Muu teenindus	96099	49557	8.10%	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