

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Icosagen AS

registrikood: 10565884

tänavanimi, maja number: Eerika tee 1

küla: Össu küla

vald: Kambja 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	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Muud nõuded	16
Lisa 6 Varud	17
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 11 Bioloogilised varad	19
Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 13 Kasutusrent	21
Lisa 14 Kapitalirent	22
Lisa 15 Laenukohustised	23
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	24
Lisa 18 Aktsiakapital	25
Lisa 19 Tingimuslikud kohustised ja varad	26
Lisa 20 Müügitulu	27
Lisa 21 Muud äritulud	28
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 24 Tööjõukulud	29
Lisa 25 Muud ärikulud	29
Lisa 26 Intressitulud	29
Lisa 27 Intressikulud	29
Lisa 28 Muud finantstulud ja -kulud	30
Lisa 29 Seotud osapooled	30
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Aruande allkirjad	35
Vandeauditiitori 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. Oluliseks Icosagen AS-i tegevusvaldkonnaks on arenenud 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 ühendite 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 laienemist USA turule.
- Ico Park OÜ, kelle põhitegevuseks on Icosagen Grupi jaoks vajaliku infrastruktuuri arendamine, korrashoid ja rentimine. Icosagen Grupi tegevuseks mittevajalikud ruumid renditakse välja teistele üürnikele.
- Icosagen Toxicology Services OÜ, kelle põhitegevuseks on planeeritud toksikoloogiaalaste analüüsiteenuste osutamine, kuid 2018. 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, Kambja vallas, Össu külas, Eerika tee 1, C-korpuses. Kokku oli 2018.aastal 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 laieneda USA turul ning pakkuda kontserni USA klientidele paremat teenust. Turule sisenemine toimub järkjärgult, tehnoloogiaarendus ja tootmine jäävad esialgsete plaanide kohaselt Eestisse.

2018.aastal osales Icosagen AS otse või oma tütarettevõtete kaudu mitmete teadus- ja arendusprojektide läbiviimisel. Sealhulgas osales Icosagen AS kahe rahvusvahelise doktorantuuri programmi läbiviimisel ja Icosagen Cell Factory OÜ viis Euroopa Komisjoni Horizon 2020 meetme raames läbi iseseisvalt teadus- ja arendusprojekti Iccell.

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

Kontserni konsolideeritud müügikäive ulatus 2018. aastal 4 126 237 euron. Grupis töötas aruandeperioodil töölepingu alusel täistööajale taandatuna keskmiselt 56,4 töötajat. Kontserni 2018. aasta jooksul arvestatud töötasu ja sotsiaalmaks olid kokku summas 1 890 647 eurot, sealhulgas oli juhatuse liikmega seotud tasusid koos sotsiaalmaksuga kokku 70 791 eurot. Kontserni majandustegevuse kasum aruandeperioodil oli 669 372 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).

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.

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

2018. aasta jooksul jätkus intensiivne teadus- ja arendustöö Icosagen Cell Factory OÜ ning Euroopa Komisjoni rahastusel. Augustis 2018 lõppes Euroopa Komisjoni teadus- ja arendusprogrammi Horizon 2020 raames projekti IcoCell teine faas, mille tulemusena valmis tehnoloogiline alus, mida edasi arendades on võimalik luua CHO rakuliinid, mille abil saab hakata efektiivselt arendama valguproduktiooni püsiliine.

2018. aasta märtsis alustas Icosagen Cell Factory OÜ osalemist Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt ellu kutsutud Ettevõtte arenguprogrammis. Projekti kestvuseks on kolm aastat ning eesmärgiks Icosagen Cell Factory OÜ konkurentsivõime kasvatamine läbi tootearenduse ja tööprotsesside efektiivsuse tõstmise. Ettevõtte arenguprogrammi rahastab osaliselt Euroopa Regionaalarengu Fond.

Icosagen Cell Factory OÜ arendustegevust on varasemalt finantseerinud emaettevõtte, Swedbank AS, Eesti Teadusagentuur (SA Archimedes), Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus ja Euroopa Komisjon. Aruandeaastal on laekunud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt (EAS) toetusi summas 2 097 eurot ja Euroopa Komisjonilt 28 870 eurot.

Alates 2007.a. jaanuarist on Icosagen Cell Factory OÜ juhtimissüsteem vastanud ISO 9001:2008 standardi nõuetele ja alates 2018.a. detsembrist ISO 9001:2015 standardi nõuetele. Ettevõtte kvaliteedisüsteem on iga-aastaselt edukalt läbinud uuesti auditeerimise.

Aruandeaastal oli äriühingu müügikäive 3 227 483 eurot, millest müük väljapoole Eestit moodustas 2 984 208 eurot. Peamised välisturud, millel äriühing oma tooteid ja teenuseid müüs, olid EU riigid. Aastalõpu seisuga oli majandustegevuse kasumiks 427 151 eurot.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil töölepingu alusel keskmiselt 37,8 töötajat. 2018. aasta jooksul arvestatud töötasu ja sotsiaalmaks oli kokku summas 1 380 773 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.

2018. aastal osutas Icosagen Technologies Inc kontsernile administreerimisteenus USA turul ning võimaldas seeläbi parandada oluliselt kontserni USA klientidele osutatava teenuse kvaliteeti. Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 0,9 lepingulist töötajat, äriühingu müügikäive oli 102 775 USD, aastalõpu seisuga oli majandustegevuse kasumiks 2 893 USD.

OÜ ICO Park

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

ICO PARK OÜ omandis 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 munitsipaal-alkool ning -lasteaed. 2018.aasta lõpus alustati lisanduva üüripinna välja ehitamisega hoone keldrikorruusel.

2017. aasta lõpus lisandus ICO PARK OÜ omandisse Reola külas, Kambja vallas, Tartu maakonnas asuv kinnistu, sihtotstarbega tootmismaa ning kogupindalaga 1967 m², millel asub farmina kasutatav tootmishoone. Kinnistu ostu ning hoone renoveerimist finantseeriti AS Swedbank laenuga ja Icosagen Grupi omafinantseeringuga. Üüritegevusega alustati 2018.aasta alguses.

Aruandeaastal oli äriühingu müügikäive 368 804 eurot. Aastalõpu seisuga oli majandustegevuse kasumiks 138 304 eurot. Ettevõttes töötas aruandeperioodil töölepingu alusel keskmiselt 1,7 töötajat. 2018. aasta jooksul arvestatud töötasu ja sotsiaalmaks olid kokku summas 52 937 eurot.

OÜ Icosagen Toxicology Services

OÜ ICOSAGEN TOXICOLOGY OÜ asutati 2013. aastal Icosagen AS sidusettevõttena. Äriühingu põhitegevuseks on planeeritud toksikoloogiaalaste analüüsiteenuste osutamine. 2018. aastal majandustegevust ei toimunud, jätkati labori loomiseks vajalike ettevalmistavate töödega. Majandustegevusega plaanitakse alustada 2021.aastal.

AS Icosagen

AS Icosagen tegevuses on olulised tütarettevõtete haldus, biokeemiliste toodete müük ja teenuste osutamine ning toiduainete mikrobioloogilise kvaliteedi määramise teenuse osutamine. Teenuse osutamisega ja tootmistevõimega 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 maht iga-aastaselt kasvanud, aastate jooksul on lisandunud uusi akrediteeritud meetodeid.

Icosagen AS osales 2018. aastal kahes rahvusvahelises (post)doktorantide vahetusprogrammis:

1. 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
Finantseeritud Euroopa Komisjoni Horizon 2020 meetme raames
2. PUTJD683 – “Postdoctoral research grant of personal research funding”,
projekti kestvus 01.04.2017 – 31.03.2019
Finantseeritud SA Eesti Teadusagentuur meetme raames

Aruandeaastal on laekunud Euroopa Komisjonilt toetusi summas 95 017 eurot ning Sihtasutuselt Eesti Teadusagentuur 34 650 eurot. Icosagen AS-i aruandeaasta müügitulu oli 792 383 eurot. Peamised välisurud, millel äriühing oma tooteid ja teenuseid müüs olid EU riigid, USA ja Malaisia. Aastalõpu seisuga oli Icosagen AS-i majandustegevuse kasum 98 544 eurot.

Ettevõtte töötas aruandeperioodil töölepingu alusel taandatuna täistööajale keskmiselt 16 töötajat. 2018.aasta jooksul arvestati töötasu ja sotsiaalmaksu kokku summas 424 693 eurot.

Icosagen Grupi tähtsamad finantssuhtarvud:

Konsolideeritud näitajad		2018	2017
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	2,12	2,25
Võlakordaja	Kohustused kokku/Bilansimaht	0,40	0,40
Varade käibesagedus	Müügitulu/Keskmine koguvara	0,80	0,72
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu*100%	16,22%	22,55%
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Keskmine koguvara*100%	12,90%	16,27%

AS Icosagen tähtsamad finantssuhtarvud

Konsolideeriva üksuse näitajad		2017	2017
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	4,83	3,86
Võlakordaja	Kohustused kokku/Bilansimaht	0,07	0,10
Varade käibesagedus	Müügitulu/Keskmine koguvara	0,33	0,27
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu*100%	12,44%	13,48%
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Keskmine koguvara*100%	4,09%	3,69%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	826 851	849 759	2
Nõuded ja ettemaksed	1 100 563	629 534	3,4,5,17,29
Varud	177 387	181 438	6
Kokku käibevarad	2 104 801	1 660 731	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	1 000	8
Nõuded ja ettemaksed	2 000	0	3,5,29
Kinnisvarainvesteeringud	1 471 976	1 288 127	9
Materiaalsed põhivarad	835 255	541 991	10
Bioloogilised varad	322 358	269 231	11
Immateriaalsed põhivarad	1 018 947	862 309	12
Kokku põhivarad	3 651 536	2 962 658	
Kokku varad	5 756 337	4 623 389	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	463 300	175 783	14,15,29
Võlad ja ettemaksed	520 649	491 848	4,16,29
Sihtfinantseerimine	11 033	68 857	17
Kokku lühiajalised kohustised	994 982	736 488	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 325 555	1 120 694	14,15
Kokku pikaajalised kohustised	1 325 555	1 120 694	
Kokku kohustised	2 320 537	1 857 182	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	192 448	192 448	18
Kohustuslik reservkapital	13 522	13 522	
Realiseerimata kursivahed	-7	-228	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 560 465	1 864 662	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669 372	695 803	19
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 435 800	2 766 207	
Kokku omakapital	3 435 800	2 766 207	
Kokku kohustised ja omakapital	5 756 337	4 623 389	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	4 126 237	3 085 705	20
Muud äritulud	510 603	795 652	17,21
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 675	4 212	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	272 941	193 495	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 560 550	-1 198 912	22
Mitmesugused tegevuskulud	-539 968	-412 336	23
Tööjõukulud	-1 890 647	-1 568 906	24
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-186 274	-116 542	9,10,11,12
Muud ärikulud	-23 331	-19 890	25
Ärikasum (kahjum)	705 336	762 478	
Intressitulud	1 163	307	26
Intressikulud	-45 760	-40 761	27
Muud finantstulud ja -kulud	8 633	-26 221	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	669 372	695 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669 372	695 803	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	669 372	695 803	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669 372	695 803
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	221	-554
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	221	-554
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	669 593	695 249

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	3 981 916	3 043 893	
Muud äritegevuse tulude laekumised	3 343	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 119 889	-1 789 029	
Väljamaksed töötajatele	-1 102 953	-925 945	
Muud rahavood äritegevusest	-601 155	-600 383	
Kokku rahavood äritegevusest	161 262	-271 464	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-69 595	-145 710	10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 917	0	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-198 823	-2 774	9
Antud laenud	-3 700	0	3,5,29
Laekunud intressid	1 163	308	26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-264 038	-148 176	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	168 055	70 000	15,29
Saadud laenude tagasimaksed	-110 527	-107 788	15,29
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-93 585	-20 329	14
Makstud intressid	-45 675	-40 819	27
Laekumised sihtfinantseerimisest	160 634	706 026	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	78 902	607 090	
Kokku rahavood	-23 874	187 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	849 759	663 365	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 874	187 450	
Valuutakursside muutuste mõju	966	-1 056	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	826 851	849 759	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	192 448	13 522	326	1 864 662	2 070 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	695 803	695 803
Muud muutused omakapitalis	0	0	-554	0	-554
31.12.2017	192 448	13 522	-228	2 560 465	2 766 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	669 372	669 372
Muud muutused omakapitalis	0	0	221	0	221
31.12.2018	192 448	13 522	-7	3 229 837	3 435 800

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Icosagen kontserni 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

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

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emajärgse ettevõtja kontrolli all olevate tütar- ja sidusettevõtete finantsnäitajaid.

2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Icosagen (emajärgse ettevõtja) ning tema tütar- ja sidusettevõtete Icosagen Cell Factory OÜ, Ico Park OÜ ja Icosagen Technologies Inc finantsnäitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Konsolideeritud aruandes on tütar- ja sidusettevõtete välisvaluutas fikseeritud finantsnäitajad ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud välisvaluutakursi alusel. Kursimuutusest tekkinud kasum/kahjum on kajastatud koondkasumiaruandes realiseerimata kursivahede real.

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad või osad

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

Tütar- ja sidusettevõtete osade loetakse ettevõtte, mille üle emajärgse ettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emajärgse ettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtete hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emajärgse ettevõtte kontrollib tütar- ja sidusettevõtete finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emajärgse ettevõtte on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamuse tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on emajärgse ettevõtte 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 investorit tütar- ja sidusettevõtte. Sidusettevõtet kajastatakse emajärgse ettevõtte konsolideerimata bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

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

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

Bioloogilise vara kajastamisel bilansis kasutatakse soetusmaksumuse meetodit, sest vara ei ole eraldi realiseeritav. Bioloogilist vara kasutatakse põhitoodete (tehnoloogiate litsentsimüük ja teenuse osutamine) raames ning samuti arendustöödeks. Bioloogilise vara õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega.

Bioloogiliselt varalt ei arvestata amortisatsiooni, kuna selle väärtus ajas ei muutu.

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

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 kasutuselevõtvõtte otseselt seonduvatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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

Immateriaalne vara

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

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Arendatud tehnoloogia soetusmaksumusse arvestatakse otseselt arendustegevuseks kulunud materjalid ja tööjõukulu.

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni perioodiks loetakse tema kasulikuks eluiga, mis võib olla kuni 20 aastat ning amortisatsiooni arvestamiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

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

Aruandekohustuslane on nii rendileandja kui ka rendilevõtja.

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

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

Finantskohustised

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

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

Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt Raamatupidamise toimkonna juhendile RTJ 5.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulevaste perioodide katteks ette makstud sihtfinantseerimine kajastatakse bilansis kohustiste real.

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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

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

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

Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksule, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimaks arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav makse. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustiste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustisi.

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

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- emaeetvõtte (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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	826 851	849 759
Kokku raha	826 851	849 759

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	657 839	657 839	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 280	1 280	0	29
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 232	41 232	0	4
Muud nõuded	364 469	362 469	2 000	5
Laenunõuded	3 200	1 200	2 000	29
Viitlaekumised	361 269	361 269	0	17
Ettemaksed	37 743	37 743	0	
Tulevaste perioodide kulud	37 743	37 743	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 102 563	1 100 563	2 000	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	474 036	474 036	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 080	1 080	0	29
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55 396	55 396	0	4
Muud nõuded	80 556	80 556	0	5
Viitlaekumised	80 556	80 556	0	17
Ettemaksed	18 466	18 466	0	
Tulevaste perioodide kulud	18 466	18 466	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	629 534	629 534	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 155	6 905	41 183	10 401
Üksikisiku tulumaks	0	33 598	0	27 849
Erisoodustuse tulumaks	0	1 771	0	584
Sotsiaalmaks	0	56 819	0	51 098
Kohustuslik kogumispension	0	2 894	0	2 788
Töötuskindlustusmaksed	0	3 817	0	3 414
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	317	0	0
Ettemaksukonto jääk	21 990		14 213	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 232	106 121	55 396	96 134

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	3 200	1 200	2 000				
Laenunõue töötaja vastu	3 200	1 200	2 000	16%	EUR	31.05.2021	29
Viitlaekumised	361 269	361 269	0				
Nõuded EAS	132 865	132 865	0				17
Nõuded Euroopa Komisjon	225 896	225 896	0				17
Muud viitlaekumised	2 508	2 508	0				
Kokku muud nõuded	364 469	362 469	2 000				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Viitlaekumised	80 556	80 556	0				
Nõuded EAS	2 097	2 097	0				17
Nõuded Euroopa Komisjon	75 071	75 071	0				17
Muud viitlaekumised	3 388	3 388	0				
Kokku muud nõuded	80 556	80 556	0				

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Lõpetamata toodang	82 100	82 128
Valmistoodang	87 413	91 060
Müügiks ostetud kaubad	4 812	8 250
Ettemaksed varude eest	3 062	0
Kokku varud	177 387	181 438

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
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	31.12.2017	Omandamine	31.12.2018
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 (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12402287	Icosagen Toxicology Services OÜ	Eesti	toksikoloogia analüüsiteenused	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	31.12.2018
Icosagen Toxicology Services OÜ	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	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	316 583	1 024 401	1 340 984
Akumuleeritud kulum	0	-40 657	-40 657
Jääkmaksumus	316 583	983 744	1 300 327
Ostud ja parendused	374	2 400	2 774
Amortisatsioonikulu	0	-14 974	-14 974
31.12.2017			
Soetusmaksumus	316 957	1 026 801	1 343 758
Akumuleeritud kulum	0	-55 631	-55 631
Jääkmaksumus	316 957	971 170	1 288 127
Ostud ja parendused	0	198 823	198 823
Amortisatsioonikulu	0	-14 974	-14 974
31.12.2018			
Soetusmaksumus	316 957	1 225 624	1 542 581
Akumuleeritud kulum	0	-70 605	-70 605
Jääkmaksumus	316 957	1 155 019	1 471 976

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	210 277	210 770
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	85 273	109 968

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			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	359 317	121 498	52 530	164 723	338 751	15 710	713 778
Akumuleeritud kulum	-21 448	-53 532	-34 916	-154 246	-242 694	-15 710	-279 852
Jääkmaksumus	337 869	67 966	17 614	10 477	96 057	0	433 926
Ostud ja parendused	123 614	0	8 776	12 693	21 469	7 920	153 003
Amortisatsioonikulu	-7 244	-24 304	-9 316	-3 414	-37 034	-660	-44 938
31.12.2017							
Soetusmaksumus	482 931	121 498	59 143	168 263	348 904	23 630	855 465
Akumuleeritud kulum	-28 692	-77 836	-42 069	-148 507	-268 412	-16 370	-313 474
Jääkmaksumus	454 239	43 662	17 074	19 756	80 492	7 260	541 991
Ostud ja parendused	31 610	50 186	19 835	287 175	357 196	13 900	402 706
Amortisatsioonikulu	-13 620	-31 361	-13 500	-43 801	-88 662	-2 626	-104 908
Müügid	0	-4 534	0	0	-4 534	0	-4 534
31.12.2018							
Soetusmaksumus	514 541	159 284	77 639	442 885	679 808	36 804	1 231 153
Akumuleeritud kulum	-42 312	-101 331	-54 230	-179 755	-335 316	-18 270	-395 898
Jääkmaksumus	472 229	57 953	23 409	263 130	344 492	18 534	835 255

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	6 917	0
Transpordi- vahendid	6 917	0
Kokku	6 917	0

Aruandeaastal kanti maha amortiseerunud arvuteid ja arvutisüsteeme soetusmaksumusega 1 339 eurot, muid masinaid ja seadmeid soetusmaksumusega 12 553 eurot ning muud inventari soetusmaksumusega 726 eurot.

Lisa 11 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	257 883	257 883
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	257 883	257 883
Soetused	12 217	12 217
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-869	-869
31.12.2017		
Soetusmaksumus	269 231	269 231
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	269 231	269 231
Soetused	35 285	35 285
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-869	-869
Varasemate allahindluste tühistamised	18 733	18 733
Muud muutused	-22	-22
31.12.2018		
Soetusmaksumus	322 358	322 358
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	322 358	322 358

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

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	596 728	0	167 770	202 889	967 387
Akumuleeritud kulum	-187 889	0	-66 051	0	-253 940
Jääkmaksumus	408 839	0	101 719	202 889	713 447
Ostud ja parendused	42 010	5 400	0	167 972	215 382
Amortisatsioonikulu	-42 534	-900	-12 327	0	-55 761
Mahakandmised	0	0	0	-10 759	-10 759
Ümberliigitamised	-13 036	0	42 634	-29 598	0
31.12.2017					
Soetusmaksumus	625 702	5 400	210 404	330 504	1 172 010
Akumuleeritud kulum	-230 423	-900	-78 378	0	-309 701
Jääkmaksumus	395 279	4 500	132 026	330 504	862 309
Ostud ja parendused	125 573	64 073	18 968	26 583	235 197
Amortisatsioonikulu	-45 282	-1 800	-18 441	0	-65 523
Mahakandmised	0	0	0	-13 036	-13 036
Ümberliigitamised	28 703	0	0	-28 703	0
31.12.2018					
Soetusmaksumus	779 978	69 473	229 372	315 348	1 394 171
Akumuleeritud kulum	-275 705	-2 700	-96 819	0	-375 224
Jääkmaksumus	504 273	66 773	132 553	315 348	1 018 947

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	210 277	210 770

Rendile on antud äriruumid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	113 194	132 110

Kasutusrendile on võetud masinad ja seadmed.

Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus	300 513	107 311	193 202	0	EUR	15
Kapitalirendikohustised kokku	300 513	107 311	193 202	0		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus	63 014	19 249	43 765	0	EUR	15
Kapitalirendikohustised kokku	63 014	19 249	43 765	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	301 734	51 768
Kokku	301 734	51 768

Aruandeaastal tasuti kapitalirendimakseid kokku summas 93 585 eurot (2017.a. 20 329 eurot).

Lisa 15 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi võlgnevus	6 291	6 291						
Arvelduskrediit	195 829	195 829			2,75%	EUR	30.04.2019	
Lühiajaline laen tegevjuhtkonnalt	41 323	41 323			3,5%	EUR	28.10.2019	29
Lühiajalised laenud kokku	243 443	243 443						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	1 180 494	106 800	1 073 694	0	2,9%	EUR	25.06.2021	
Pikaajaline pangalaen	64 405	5 746	58 659	0	2,65%	EUR	25.11.2020	
Pikaajalised laenud kokku	1 244 899	112 546	1 132 353	0				
Kapitalirendikohustised kokku	300 513	107 311	193 202	0				14
Laenukohustised kokku	1 788 855	463 300	1 325 555	0				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi võlgnevus	4 769	4 769						
Lühiajaline laen tegevjuhtkonnalt	49 739	49 739			3,5%	EUR	28.10.2018	29
Lühiajalised laenud kokku	54 508	54 508						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	1 108 955	96 431	1 012 524	0	2,9%	EUR	25.02.2020	
Pikaajaline pangalaen	70 000	5 595	64 405	0	2,65%	EUR	25.11.2020	
Pikaajalised laenud kokku	1 178 955	102 026	1 076 929	0				
Kapitalirendikohustised kokku	63 014	19 249	43 765	0				14
Laenukohustised kokku	1 296 477	175 783	1 120 694	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	316 583	316 583
Ehitised	1 594 206	1 277 116
Muud varad	63 912	63 912
Kokku	1 974 701	1 657 611

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

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

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	164 530	164 530	
Võlad töövõtjatele	146 872	146 872	
Maksuvõlad	106 121	106 121	4
Muud võlad	58 037	58 037	
Intressivõlad	109	109	29
Muud viitvõlad	57 928	57 928	
Saadud ettemaksed	45 089	45 089	
Muud saadud ettemaksed	45 089	45 089	
Kokku võlad ja ettemaksed	520 649	520 649	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	183 086	183 086	
Võlad töövõtjatele	116 158	116 158	
Maksuvõlad	96 134	96 134	4
Muud võlad	55 044	55 044	
Intressivõlad	24	24	29
Muud viitvõlad	55 020	55 020	
Saadud ettemaksed	41 426	41 426	
Muud saadud ettemaksed	41 426	41 426	
Kokku võlad ja ettemaksed	491 848	491 848	

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Icocell projekt (Euroopa Komisjon)	40 948	542 073	0	-524 736	58 285	
Klaster EU49305 (EAS)	-2 931	4 469	0	-3 635	-2 097	5
EU INNOSUP-1-2015 projekt (Permides)	0	28 703	0	-28 703	0	
Maars ja Intenso (Euroopa Komisjon)	-30 257	39 945	0	-9 688	0	
Euripred (Euroopa Komisjon)	-37	49 686	0	-116 906	-67 257	5
Profile projekt (Euroopa Komisjon)	70 700	0	0	-78 514	-7 814	5
PUTJD projekt	0	41 150	0	-30 578	10 572	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	78 423	706 026	0	-792 760	-8 311	
Kokku sihtfinantseerimine	78 423	706 026	0	-792 760	-8 311	
	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Icocell projekt (Euroopa Komisjon)	58 285	0	0	-250 582	-192 297	5
Klaster EU49305 (EAS)	-2 097	2 097	0	-1 511	-1 511	5
Projekt EU52314 (EAS)	0	0	0	-131 354	-131 354	5
EU INNOSUP-1-2015 projekt (Permides)	0	28 870	0	-28 870	0	
Euripred (Euroopa Komisjon)	-67 257	44 546	0	0	-22 711	5
Profile projekt (Euroopa Komisjon)	-7 814	50 471	0	-53 545	-10 888	5
PUTJD projekt	10 572	34 650	0	-34 189	11 033	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-8 311	160 634	0	-500 051	-347 728	
Kokku sihtfinantseerimine	-8 311	160 634	0	-500 051	-347 728	

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	192 448	192 448
Aktsiate arv (tk)	30 070	30 070
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 19 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 583 870	2 048 372
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	645 967	512 093
Kokku tingimuslikud kohustised	3 229 837	2 560 465

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	829 059	640 463
Austria	320 852	127 041
Belgia	249 766	284 176
Hispaania	5 848	13 459
Holland	5 198	59 157
Itaalia	2 485	3 375
Leedu	520	0
Läti	5 374	4 567
Poola	130	0
Portugal	50 504	25 000
Prantsusmaa	179 264	73 356
Rootsi	1 419 958	393 636
Saksamaa	156 790	99 403
Soome	223 401	273 381
Suurbritannia	394 362	516 277
Taani	50 914	53 019
Tšehhi	12 668	29 027
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 907 093	2 595 337
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	108 740	364 359
Austraalia	0	378
Brasiilia	2 926	882
Iisrael	608	0
Jaapan	38 463	4 113
Kanada	299	1 490
Malaisia	12 941	10 818
Šveits	43 473	93 586
Tai	5 977	3 354
Taiwan	806	400
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 911	10 988
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	219 144	490 368
Kokku müügitulu	4 126 237	3 085 705
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	3 365 455	2 231 964
Mikrobioloogialabori teenused	410 702	338 771
Ruumide rendileandmine	210 277	210 770
Muud teenused	38 337	45 376
Vahendatud teenused	101 466	258 824
Kokku müügitulu	4 126 237	3 085 705

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	2 383	0	10
Tulu sihtfinantseerimisest	500 051	792 760	17
Trahvid, viivised ja hüvitised	260	0	
Kindlustushüvitised	547	367	
Muud	7 362	2 525	
Kokku muud äritulud	510 603	795 652	

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-716 900	-610 627
Energia	-60 096	-53 821
Veevarustusteenused	-3 847	-3 847
Üür ja rent	-113 194	-132 110
Väikevahendid	-36 602	-22 715
Ostetud teenused	-533 165	-302 943
Kindlustus	-1 871	-1 636
Muud	-94 875	-71 213
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 560 550	-1 198 912

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-117 663	-110 044
Lähetuskulud	-190 263	-136 884
Koolituskulud	-9 750	-7 615
Marketing ja äriarendus	-15 871	-16 943
Kindlustus	-11 848	-3 501
Lepingutasud	-3 458	-2 945
Muud	-191 115	-134 404
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-539 968	-412 336

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-1 423 632	-1 181 751
Sotsiaalmaksud	-434 181	-374 057
Kompensatsioonid töötajatele	-32 834	-13 098
Kokku tööjõukulud	-1 890 647	-1 568 906
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	47
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	54	47
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Trahhid, viivised ja hüvitised	723	233	
Riigilõivud, maksud	414	119	
Kahjum immateriaalsete põhivarade likvideerimisest	13 036	10 759	12
Muud	9 158	8 779	
Kokku muud ärikulud	23 331	19 890	

Lisa 26 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	242	0	29
Muud intressitulud	921	307	
Kokku intressitulud	1 163	307	

Lisa 27 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-39 375	-39 323	15,29
Intressikulu kapitalirendilt	-6 385	-1 438	14
Kokku intressikulud	-45 760	-40 761	

Lisa 28 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	8 633	-26 221
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8 633	-26 221

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 312	41 432	1 084	49 763

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	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	0	0	0	8 416	3,5%	EUR	28.10.2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Pikaajaline laen ettevõtte töötajale	3 700	500	0	0	16%	EUR	31.05.2021

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	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	0	0	0	11 357	3,5%	EUR	28.10.2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	53 226	47 133

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	467 381	300 572
Nõuded ja ettemaksed	196 561	277 416
Varud	177 387	181 438
Kokku käibevarad	841 329	759 426
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	747 479	747 479
Nõuded ja ettemaksed	608 226	629 727
Materiaalsed põhivarad	30 235	48 899
Bioloogilised varad	124 536	105 772
Immateriaalsed põhivarad	78 484	99 230
Kokku põhivarad	1 588 960	1 631 107
Kokku varad	2 430 289	2 390 533
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	36 837	17 978
Võlad ja ettemaksed	126 319	168 089
Sihtfinantseerimine	11 033	10 572
Kokku lühiajalised kohustised	174 189	196 639
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 606	38 944
Kokku pikaajalised kohustised	2 606	38 944
Kokku kohustised	176 795	235 583
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	192 448	192 448
Kohustuslik reservkapital	13 522	13 522
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 948 980	1 862 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 544	86 656
Kokku omakapital	2 253 494	2 154 950
Kokku kohustised ja omakapital	2 430 289	2 390 533

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	792 383	642 673
Muud äritulud	92 726	236 095
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 675	4 212
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	29 250	2 556
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-149 848	-175 194
Mitmesugused tegevuskulud	-198 989	-152 668
Tööjõukulud	-424 693	-426 707
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 851	-41 293
Muud ärikulud	-16 798	-12 553
Kokku ärikasum (-kahjum)	76 505	77 121
Intressitulud	19 816	22 614
Intressikulud	-1 146	-1 320
Muud finantstulud ja -kulud	3 369	-11 759
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 544	86 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 544	86 656

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	819 338	640 034
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-362 903	-380 446
Väljamaksed töötajatele	-254 676	-265 021
Muud rahavood äritegevusest	-180 954	-204 469
Kokku rahavood äritegevusest	20 805	-209 902
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 990	-3 698
Antud laenud	-27 467	0
Laekunud intressid	69 665	272
Kokku rahavood investeerimistegevusest	35 208	-3 426
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 725	-12 720
Makstud intressid	-1 146	-1 320
Laekumised sihtfinantseerimisest	129 667	130 781
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	110 796	116 741
Kokku rahavood	166 809	-96 587
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	300 572	397 159
Raha ja raha ekvivalentide muutus	166 809	-96 587
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	467 381	300 572

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	192 448	13 522	1 862 324	2 068 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	86 656	86 656
31.12.2017	192 448	13 522	1 948 980	2 154 950
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-746 479
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 357 736
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017				2 766 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	98 544	98 544
31.12.2018	192 448	13 522	2 047 524	2 253 494
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-746 479
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 928 785
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018				3 435 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2019

Icosagen AS (registrikood: 10565884) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART USTAV	Juhatuse liige	21.06.2019
Resolutsioon:	Aruandeaasta kasum lisada eelnevate perioodide kasumite hulka.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Icosagen AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Icosagen AS ja tema tütarettvõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, 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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

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 finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks 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 arvamust. 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 finantssteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

21.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Icosagen AS (registrikood: 10565884) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	21.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 560 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669 372
Kokku	3 229 837
Jaotamine	
Kokku	3 229 837

Aruandeaasta kasum lisada eelnevate perioodide jaotamata kasumi hulka.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 560 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	669 372
Kokku	3 229 837
Jaotamine	
Kokku	2 560 465

Aruandeaasta kasum suunata eelnevate perioodide jaotamata kasumi koosseisu

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	410702	51.83%	Jah
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	309775	39.09%	Ei
Muu teenindus	96099	71906	9.07%	Ei

Sidevahendid

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