

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Icosagen Cell Factory OÜ

registrikood: 11107818

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Bioloogilised varad	15
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Kapitalirent	18
Lisa 12 Laenukohustised	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Osakapital	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Muud äritulud	22
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 20 Tööjõukulud	23
Lisa 21 Muud ärikulud	23
Lisa 22 Intressitulud	23
Lisa 23 Intressikulud	23
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 25 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

OÜ Icosagen Cell Factory asutati 2005. a. Quattromed AS tütarettevõtteks, 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) tootmisteenuse osutamine vastavalt klientide tellimustele, rekombinantsete monokloonsete antikehade arendamine, uute tehnoloogiate väljatöötamine, rakuliste testsüsteemide väljatöötamine ravimiarenduseks ning väljatöötatud tehnoloogiate turustamine (litsenseerimine).

QMCF tehnoloogiaplatformi kaitsev intellektuaalomand kuulub täielikult Icosagen Cell Factory OÜ-le ning selle varalisi õigusi kaitavad 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.

2020. aasta jooksul jätkus intensiivne teadus- ja arendustöö Icosagen Cell Factory OÜ ning Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse rahastusel. Seoses 2020. aasta alguses puhkenud koroonaviiruse pandeemiaga lisandusid Icosagen Cell Factory OÜ arendusprogrammi SARS-CoV-2 valkude, antikehade, testide ja ravimeetodite arendused ettevõtte enda ning osaliselt Eesti Vabariigi rahastusel. Aruandeaastal on laekunud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest (EAS) toetusi summas 323 801 eurot, Eesti Teadusagentuurilt (SA Archimedes) 118 955 eurot ja Eesti Vabariigi valitsuselt 100 000 eurot. Varasemalt on Icosagen Cell Factory OÜ arendustegevust finantseerinud ka emettevõtte, Swedbank AS ja Euroopa Komisjon.

Alates 2007. aastast on ettevõtte juhtimine vastanud kvaliteedisüsteemi ISO 9001 standardi nõuetele ja ettevõtte on iga-aastaselt edukalt läbinud uuesti auditeerimise. 2020. aastal kehtis ettevõttes ISO 9001:2015 kvaliteedisüsteemi standard.

Koroonaviiruse pandeemia ei ole piiranud Icosagen Cell Factory OÜ tegevust aruandeaastal, negatiivne majanduslik mõju 2020.aastal puudub.

Aruandeaastal oli äriühingu müügi käive 6 679 291 eurot, millest müük väljapoole Eestit moodustas 6 100 607 eurot. Peamised välisurud, millel äriühing oma tooteid ja teenuseid müüs, olid EU riigid ja Ameerika Ühendriigid. Aastalõpu seisuga oli majandustegevuse kasumiks 1 743 876 eurot.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil keskmiselt 47 töötajat. 2020. aasta jooksul arvestatud töötasu ja sotsiaalmaks olid kokku summas 1 938 752 eurot.

Peamised finantssuhtarvud		2020	2019
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	3,38	2,64
Võlakordaja	Kohustused kokku/Bilansimaht	0,33	0,43
Varade käibesagedus	Müügitulu/Keskmine koguvara	1,40	1,47
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu*100%	26,11%	14,77%
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Keskmine koguvara*100%	36,45%	21,76%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 978 330	1 432 090	2
Nõuded ja ettemaksed	1 953 376	942 220	3,4,5,6,25
Kokku käibevarad	3 931 706	2 374 310	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	26 689	30 730	3,5,25
Materiaalsed põhivarad	1 040 042	551 995	7
Bioloogilised varad	164 106	141 177	8
Immateriaalsed põhivarad	630 831	676 863	9
Kokku põhivarad	1 861 668	1 400 765	
Kokku varad	5 793 374	3 775 075	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	240 054	129 324	11,12
Võlad ja ettemaksed	922 970	769 831	4,13,25
Kokku lühiajalised kohustised	1 163 024	899 155	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	743 889	724 546	11,12,25
Võlad ja ettemaksed	7 661	16 450	13,25
Kokku pikaajalised kohustised	751 550	740 996	
Kokku kohustised	1 914 574	1 640 151	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	14
Ülekurss	121 048	121 048	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 002 372	1 297 943	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 743 876	704 429	15
Kokku omakapital	3 878 800	2 134 924	
Kokku kohustised ja omakapital	5 793 374	3 775 075	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	6 679 291	4 767 928	16
Muud äritulud	448 570	252 817	6,17
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	49 835	31 276	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 415 983	-1 613 183	18
Mitmesugused tegevuskulud	-690 464	-726 636	19
Tööjõukulud	-1 971 039	-1 505 973	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-265 200	-456 885	7,8,9
Muud ärikulud	-38 174	-20 646	21
Ärikasum (kahjum)	1 796 836	728 698	
Intressitulud	1 143	1 262	22,25
Intressikulud	-22 249	-24 820	23,25
Muud finantstulud ja -kulud	-31 854	-711	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 743 876	704 429	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 743 876	704 429	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	5 988 598	4 710 373	3,16
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 871 055	-2 310 871	13,18,19
Väljamaksed töötajatele	-1 088 733	-907 360	20
Muud rahavood äritegevusest	-454 735	-546 060	
Kokku rahavood äritegevusest	574 075	946 082	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-136 046	-50 509	7,8,9
Antud laenude tagasimaksed	4 667	3 860	5,25
Laekunud intressid	1 143	1 262	22,25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-130 236	-45 387	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-200 000	0	12,25
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-209 318	-107 885	11
Makstud intressid	-31 038	-25 395	23,25
Laekumised sihtfinantseerimisest	542 757	349 590	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	102 401	216 310	
Kokku rahavood	546 240	1 117 005	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 432 090	315 085	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	546 240	1 117 005	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 978 330	1 432 090	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	11 504	121 048	1 297 943	1 430 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	704 429	704 429
31.12.2019	11 504	121 048	2 002 372	2 134 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 743 876	1 743 876
31.12.2020	11 504	121 048	3 746 248	3 878 800

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Icosagen Cell Factory OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse 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.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade 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 vähendamisenä.

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

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

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

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 kasutamise 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 müügiikulused.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivara arvelevõtmise alampiiriks on 3 000 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 kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Materiaalse põhivara 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 3 000 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul rendileandja esitatud arvete alusel kuluna kasumiaruandes. 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 aruandekuupäeva.

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. Intrassitulu 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 dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse 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 kohustis tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustis, 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:

- 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	1 978 330	1 432 090
Kokku raha	1 978 330	1 432 090

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	686 987	686 987	0	
Ostjatelt laekumata arved	686 987	686 987	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	69 309	69 309	0	4
Muud nõuded	361 033	334 344	26 689	5
Laenunõuded	30 730	4 041	26 689	25
Viitlaekumised	330 303	330 303	0	6
Ettemaksed	68 656	68 656	0	
Tulevaste perioodide kulud	68 656	68 656	0	
Nõuded seotud osapooltele laekumata arvete osas	794 080	794 080	0	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 980 065	1 953 376	26 689	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	458 850	458 850	0	
Ostjatelt laekumata arved	458 850	458 850	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	69 045	69 045	0	4
Muud nõuded	262 782	232 052	30 730	5
Laenunõuded	35 397	4 667	30 730	25
Viitlaekumised	227 385	227 385	0	6
Ettemaksed	70 725	70 725	0	
Tulevaste perioodide kulud	70 725	70 725	0	
Nõuded seotud osapooltele laekumata arvete osas	111 548	111 548	0	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	972 950	942 220	30 730	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	16 710	49 539	0
Üksikisiku tulumaks	0	29 721	0	29 831
Erisoodustuse tulumaks	0	15 602	0	6 410
Sotsiaalmaks	0	73 430	0	52 584
Kohustuslik kogumispension	0	4 062	0	2 777
Töötuskindlustusmaksed	0	5 006	0	3 483
Ettemaksukonto jääk	69 309		19 506	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	69 309	144 531	69 045	95 085

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	30 730	4 041	26 689				3
Kontsernisisene laenunõue	30 730	4 041	26 689	2,3%	EUR	30.09.2022	25
Viitlaekumised	330 303	330 303	0				3
Nõue EAS vastu	76 431	76 431	0				6
Nõuded Archimedese vastu	39 097	39 097	0				6
Muud viitlaekumised	214 775	214 775	0				
Kokku muud nõuded	361 033	334 344	26 689				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	35 397	4 667	30 730				3
Kontsernisisene laenunõue	34 679	3 949	30 730	2,3%	EUR	30.09.2022	25
Laenunõue töötaja vastu	718	718	0	16%	EUR	15.09.2020	25
Viitlaekumised	227 385	227 385	0				3
Nõue EAS vastu	205 949	205 949	0				6
Nõuded Archimedese vastu	20 337	20 337	0				6
Muud viitlaekumised	1 099	1 099	0				
Kokku muud nõuded	262 782	232 052	30 730				

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Icozell projekt (Euroopa Komisjon)	192 297	0	192 297	0	0	0	0	0
Klaster EU49305 (EAS)	1 511	0	0	0	0	0	1 511	0
Projekt EU52314 (EAS)	131 354	0	157 293	0	186 928	0	160 990	0
Klaster EU52967 (EAS)	0	0	0	0	10 495	0	10 495	0
Projekt EU53258 (EAS)	0	0	0	0	10 597	0	10 597	0
Projekt EU53259 (EAS)	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt EU53260 (EAS)	0	0	0	0	16 356	0	16 356	0
Projekt EU53261 (EAS)	0	0	0	0	6 000	0	6 000	0
Projekt NSPS0180 (Archimedes)	0	0	0	0	20 337	0	20 337	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	325 162	0	349 590	0	250 713	0	226 286	0
Kokku sihtfinantseerimine	325 162	0	349 590	0	250 713	0	226 286	0
	31.12.2019		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Icozell projekt (Euroopa Komisjon)	0	0	0	0	0	0	0	0
Klaster EU49305 (EAS)	1 511	0	1 511	0	0	0	0	0
Projekt EU52314 (EAS)	160 990	0	160 990	0	0	0	0	0
Klaster EU52967 (EAS)	10 495	0	10 495	0	2 501	0	2 501	0
Projekt EU53258 (EAS)	10 597	0	10 597	0	14 162	0	14 162	0
Projekt EU53259 (EAS)	0	0	0	0	9 156	0	9 156	0
Projekt EU53260 (EAS)	16 356	0	16 356	0	14 397	0	14 397	0
Projekt EU53261 (EAS)	6 000	0	9 759	0	3 759	0	0	0
Projekt EU53637 (EAS)	0	0	114 094	0	150 308	0	36 214	0
Projekt SM_COVID19 (EAS)	0	0	100 000	0	100 000	0	0	0
Projekt NSPS0180 (Archimedes)	20 337	0	118 955	0	137 716	0	39 098	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	226 286	0	542 757	0	431 999	0	115 528	0
Kokku sihtfinantseerimine	226 286	0	542 757	0	431 999	0	115 528	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018							
Soetusmaksumus	29 919	55 245	331 772	416 936	21 820	0	438 756
Akumuleeritud kulum	-5 485	-36 397	-77 739	-119 621	-3 286	0	-122 907
Jääkmaksumus	24 434	18 848	254 033	297 315	18 534	0	315 849
Ostud ja parendused	102 500	12 689	202 304	317 493	24 017	0	341 510
Amortisatsioonikulu	-9 401	-11 231	-79 311	-99 943	-5 421	0	-105 364
31.12.2019							
Soetusmaksumus	132 419	67 463	534 076	733 958	45 837	0	779 795
Akumuleeritud kulum	-14 886	-47 157	-157 050	-219 093	-8 707	0	-227 800
Jääkmaksumus	117 533	20 306	377 026	514 865	37 130	0	551 995
Ostud ja parendused	0	43 581	561 741	605 322	35 664	39 323	680 309
Amortisatsioonikulu	-26 483	-15 124	-141 063	-182 670	-9 592	0	-192 262
31.12.2020							
Soetusmaksumus	132 419	104 936	1 095 817	1 333 172	81 501	39 323	1 453 996
Akumuleeritud kulum	-41 369	-56 173	-298 113	-395 655	-18 299	0	-413 954
Jääkmaksumus	91 050	48 763	797 704	937 517	63 202	39 323	1 040 042

Aruandeaastal kanti maha amortiseerunud arvuteid ja arvutisüsteeme soetusmaksumusega 6 108 eurot, jääkmaksumusega 0 eurot (2019.a. soetusmaksumusega 471 eurot).

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	197 822	197 822
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	197 822	197 822
Soetused	11 564	11 564
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-68 209	-68 209
31.12.2019		
Soetusmaksumus	141 177	141 177
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	141 177	141 177
Soetused	22 929	22 929
31.12.2020		
Soetusmaksumus	164 106	164 106
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	164 106	164 106

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

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	578 507	69 473	228 097	315 348	1 191 425
Akumuleeritud kulum	-152 112	-2 700	-96 150	0	-250 962
Jääkmaksumus	426 395	66 773	131 947	315 348	940 463
Ostud ja parendused	0	0	0	19 712	19 712
Amortisatsioonikulu	-38 457	-14 614	-19 732	0	-72 803
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-210 509	-210 509
Ümberliigitamised	0	0	6 859	-6 859	0
31.12.2019					
Soetusmaksumus	578 507	69 473	234 956	117 692	1 000 628
Akumuleeritud kulum	-190 569	-17 314	-115 882	0	-323 765
Jääkmaksumus	387 938	52 159	119 074	117 692	676 863
Ostud ja parendused	0	0	16 891	10 015	26 906
Amortisatsioonikulu	-38 458	-13 715	-20 765	0	-72 938
31.12.2020					
Soetusmaksumus	578 507	69 473	251 847	127 707	1 027 534
Akumuleeritud kulum	-229 027	-31 029	-136 647	0	-396 703
Jääkmaksumus	349 480	38 444	115 200	127 707	630 831

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	63 369	73 391	18

Kasutusrendile on võetud masinad ja seadmed.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	743 593	238 211	505 382	0	12

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	408 648	122 609	286 039	0	12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	820 085	472 102
Kokku	820 085	472 102

Aruandeaastal tasuti kapitalirendimakseid kokku summas 209 318 eurot (2019.a. 107 885 eurot).

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi võlgnevus	1 843	1 843						
Lühiajalised laenud kokku	1 843	1 843						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen emaettevõttelt	238 507	0	238 507	0	2,95%	EUR	31.12.2022	25
Pikaajalised laenud kokku	238 507	0	238 507	0				
Kapitalirendikohustised kokku	743 593	238 211	505 382	0				11
Laenukohustised kokku	983 943	240 054	743 889	0				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi võlgnevus	6 715	6 715						
Lühiajalised laenud kokku	6 715	6 715						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen emaettevõttelt	438 507	0	438 507	0	3,7%	EUR	31.12.2022	25
Pikaajalised laenud kokku	438 507	0	438 507	0				
Kapitalirendikohustised kokku	408 648	122 609	286 039	0				11
Laenukohustised kokku	853 870	129 324	724 546	0				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	236 414	236 414	0	
Võlad töövõtjatele	211 275	211 275	0	
Maksuvõlad	144 531	144 531	0	4
Muud võlad	141 228	141 228	0	
Muud viitvõlad	141 228	141 228	0	
Saadud ettemaksed	5 537	5 537	0	
Võlad seotud osapooltele tasumata arvete osas	183 985	183 985	0	25
Intressivõlad seotud osapooltele	7 661	0	7 661	25
Kokku võlad ja ettemaksed	930 631	922 970	7 661	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	270 992	270 992	0	
Võlad töövõtjatele	126 367	126 367	0	
Maksuvõlad	95 085	95 085	0	4
Muud võlad	64 749	64 749	0	
Muud viitvõlad	64 749	64 749	0	
Saadud ettemaksed	54	54	0	
Võlad seotud osapooltele tasumata arvete osas	212 584	212 584	0	25
Intressivõlad seotud osapooltele	16 450	0	16 450	25
Kokku võlad ja ettemaksed	786 281	769 831	16 450	

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	11 504	11 504
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast, mille nimiväärtus on 11 504 eurot.		

Osühingu osakapitali minimaalsuurus on 3 500 eurot ja maksimaalsuurus 14 000 eurot.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 996 998	1 601 898
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	749 250	400 474
Kokku tingimuslikud kohustised	3 746 248	2 002 372

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	578 684	112 778
Austria	0	4 013
Belgia	525 310	327 170
Hispaania	11 539	0
Holland	41 456	126 380
Iirimaa	9 622	0
Itaalia	5 796	1 303
Prantsusmaa	1 186 212	579 429
Rootsi	2 026 056	2 312 959
Saksamaa	425 521	272 716
Soome	465 295	176 289
Suurbritannia	283 259	273 304
Taani	98 589	50 000
Tšehhi	31 651	55 227
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 688 990	4 291 568
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	678 664	390 006
Austraalia	9 640	0
Iisrael	57 634	0
Jaapan	45 914	18 486
Šveits	198 449	67 868
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	990 301	476 360
Kokku müügitulu	6 679 291	4 767 928
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Biokeemiliste molekulaar- ja rakubioloogiliste toodete ja teenuste müük ning arendamine	6 120 512	4 681 847
Vahendatud teenused	558 779	86 081
Kokku müügitulu	6 679 291	4 767 928

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	431 999	250 713	6
Kasum valuutakursi muutustest	2 889	2 100	
Traavid, viivised ja hüvitised	693	0	
Muud	12 989	4	
Kokku muud äritulud	448 570	252 817	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 251 490	704 094	
Üür ja rent	63 369	73 391	10
Väikevahendid	60 445	36 446	
Ostetud teenused	866 905	600 942	
Muud	173 774	198 310	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 415 983	1 613 183	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	89 314	77 798
Mitmesugused bürookulud	179 313	129 795
Lähetuskulud	73 003	190 846
Koolituskulud	8 006	7 210
Energia	28 352	24 979
Turunduskulud	9 295	11 965
Autokulud	9 772	18 109
Kindlustus	19 062	14 868
Lepingutasud	2 888	1 938
Ostetud teenused	179 728	163 629
Mööbel	27 209	9 323
Muud	64 522	76 176
Kokku mitmesugused tegevuskulud	690 464	726 636

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 498 989	1 121 503
Sotsiaalmaksud	439 763	355 074
Kompensatsioonid töövõtjatele	32 287	29 396
Kokku tööjõukulud	1 971 039	1 505 973
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	50	44
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	48	42
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	13 376	2 713
Trahvid, viivised ja hüvitised	60	24
Lootusetud nõuded	15	14 616
Annetused	20 000	0
Muud	4 723	3 293
Kokku muud ärikulud	38 174	20 646

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	1 012	1 199	25
Muud intressitulud	131	63	
Kokku intressitulud	1 143	1 262	

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	7 661	16 984	12,25
Intressikulu kapitalirendilt	14 588	7 836	11
Kokku intressikulud	22 249	24 820	

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-31 854	-711
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-31 854	-711

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Icosagen AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Amplikon OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	599 023	415 523	75 424	650 642
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	225 786	14 630	70 803	16 899
Ettevõtte töötajad	0	0	718	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Pikaajaline laen emaettevõttelt	0	0	0	200 000	2,95%	EUR	31.12.2022
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Kontsernisisene pikaajaline laenuõue	0	3 949	0	0	2,3%	EUR	30.09.2022

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Pikaajaline laen emaettevõttelt	0	0	0	0	3,7%	EUR	31.12.2022
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Kontsernisene pikaajaline laenuõue	0	3 860	0	0	2,3%	EUR	30.09.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Lühiajaline laen ettevõtte töötajale	0	2 482	0	0	16%	EUR	15.09.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	204 649	587 759	172 182	73 996
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	145 256	588 005	156 204	351 483

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	63 720	57 646

Seisuga 31.12.2020 kujunevad kohustised emaettevõtte ees järgmiselt: laenust summas 238 507 eurot (2019.a. 438 507 eurot), intressidest summas 7 661 eurot (2019.a. 16 450 eurot) ja kontsernisestest tasumata arvetest summas 169 355 eurot (2019.a. 195 685 eurot). Aruandeaasta jooksul emaettevõttelt laenu juurde ei saadud, laenu tagasimaksed olid summas 200 000 eurot (2019.a. 0 eurot). Laenujäägilt on arvestatud intressi alates 01.01.2020 2,95% aastas (eelnevalt 3,7% aastas).

Nõue emaettevõttele laekumata arvetest on seisuga 31.12.2020 summas 599 023 eurot (2019.a. 75 424 eurot).

Seisuga 31.12.2020 kujunevad kohustised teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele kontsernisestest tasumata arvetest summas 14 630 eurot (2019.a. 16 899 eurot).

Nõue teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele kujuneb seisuga 31.12.2020 järgmiselt: laenust summas 30 730 eurot (2019.a. 34 679 eurot) ja kontsernisestest laekumata arvetest summas 195 057 eurot (2019.a. 36 124 eurot).

Aruandeaasta jooksul teisele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele laenu juurde ei antud (2019.a. samuti 0 eurot), tagasi laekus 3 949 eurot (2019.a. 3 860 eurot). Laenult arvestatakse intressi 2,3% aastas.

2020.aastal osteti emaettevõttelt kaupu ja teenuseid summas 204 649 eurot (2019.a. 172 182 eurot). Samas osutati emaettevõttele teenuseid summas 587 759 eurot (2019.a. 73 996 eurot).

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtetelt osteti 2020.aastal teenuseid summas 145 256 eurot (2019.a. 156 204 eurot) ning vastu osutati teenuseid summas 588 005 eurot (2019.a. 351 483 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Icosagen Cell Factory OÜ (registrikood: 11107818) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART USTAV	Juhatuse liige	29.06.2021
Resolutsioon:	2020. aasta kasum liita eelnevate aastate kasumile.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Icosagen Cell Factory OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Icosagen Cell Factory OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

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

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

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid 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 ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

29.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Icosagen Cell Factory OÜ (registrikood: 11107818) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 002 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 743 876
Kokku	3 746 248

2020 kasum liita eelnevate perioodide kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	6120512	91.63%	Jah
Muu teenindus	96099	558779	8.37%	Ei

Sidevahendid

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