

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Cellin Technologies

registrikood: 11543666

tänava/talu nimi, Mäealuse tn 4/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 5022628, +372 56673649

e-posti aadress: Mart.Raik@cellintechologies.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Cellin Technologies OÜ (edaspidi CT) tegeleb biomeditsiinilise teadus-arendustegevusega ning rakuteraapia-alase tootmisteenuse ja kliinilise uuringu teenuse pakkumisega.

Teadus-arendustegevus hõlmab vastavate tehnoloogiate arendamist ja väljatöötamist, mis hõlbustavad rakuteraapiaks sobivate ja vajalike rakkude tootmist.

Nagu kogu maailma nii mõjutas ka meid koroonapandeemia.

Olime veebruariks jõudnud läbirääkimistega mitme USA ettevõttega (StemXo, Cognizancebio) lepingu sõlmimise lähedale, samuti näiteks Praha ja Wrocław'i ülikooli konsortsiumiga MetaCell, kuid koroonalõpetas need lootused kiiresti. Nimetatud ettevõtted polnud ainsad – läbirääkimisi toimus veel mitmetega. Kõik partnerid ütlesid, et ootame pandeemia lõppu.

Ümberorienteerumiseks kulus kuu-poolteist.

Enne suve alustasime läbirääkimisi India ravimifirmadega Akums Drugs & Pharmaceuticals Ltd. ja Xeina Drugs Private Ltd., oma teenuste pakkumised esitasime Jaapani kompaniile Asahi Kasei Pharma, kes ilmutas huvi koostööks meiega. India firmasid huvitab meie veresoonte ravimi arendus, mõlemad on huvitatud investeeringust CT-sse, et saada meie arendatav ravim Aasia turule.

Nimetatud ravimi arenduse aluseks on meie patenditaotlus PCT/IB2019/057182, mis on esitatud koostöös Taastava Kirurgia Kliiniku AS-iga suhtega 50:50. See teadlaste ja arstide originaallooming on meie intellektuaalse omandi olulisim osa. Loodame ravimiarendusega alustada investeringu saamisel 2021.a.

Jõudsime lepinguni sellelaadse ravimi arendamise eksperdi Edwin Wagenaga (UK ettevõtte TIC-T). Kuna ta omab kogemust veresoonte rakulise ravimi arendamisega kuni III faasi kliinilise uuringuni on tema ekspertiis kahtlemata kasulik. Ivari Saar, kes on meie müügi- ja äriarendusjuht, hoiab kontakte ülaltoodud firmadega.

Jätkasime Hansabiomed OÜ-ga sõlmitud lepingu täitmist, kes on seotud suure ravimitootja Lonza'ga.

Nii Cellin Technologies OÜ kui Biolaborid OÜ osanikud võtsid vastu otsuse need kaks osahingut liita, mis leiab eeldatavasti aset 2021.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 221	1 073	
Nõuded ja ettemaksed	10 699	428 627	2
Kokku käibevarad	15 920	429 700	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	91 695	91 695	3
Materiaalsed põhivarad	75 578	14 755	4
Immateriaalsed põhivarad	8 016 161	1 250 293	5
Kokku põhivarad	8 183 434	1 356 743	
Kokku varad	8 199 354	1 786 443	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 335 001	1 220 801	6
Võlad ja ettemaksed	710 459	471 463	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 045 460	1 692 264	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	133 152	74 152	7
Kokku pikaajalised kohustised	133 152	74 152	
Kokku kohustised	2 178 612	1 766 416	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 000	30 000	8
Registreerimata osakapital	0	95 500	
Ülekurss	614 429	614 429	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	60 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 161 865	-243 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-845 808	-476 459	
Kokku omakapital	6 020 742	20 027	
Kokku kohustised ja omakapital	8 199 354	1 786 443	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	16 580	8 040	9
Muud äritulud	0	1 400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-108 577	-108 564	10
Mitmesugused tegevuskulud	-40 349	-54 201	11
Tööjõukulud	-125 067	-97 839	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-119 516	-78 334	
Muud ärikulud	-377 551	-54 817	
Ärikasum (kahjum)	-754 480	-384 315	
Intressikulud	-91 328	-94 500	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 356	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-845 808	-476 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-845 808	-476 459	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cellin Technologies OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Cellin Technologies OÜ aastaaruanne on koostatud väikeettevõtte aruandlusest lähtudes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on vajadusel maha arvatud väärtuse langusega seotud allahindlus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikkude langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib emaettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna. Tuginedes Raamatupidamise Seaduse § 29 lg.2 ja 3, loobuti JSK Ring OÜ ja Biolaborid OÜ osas konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisest. Investeeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-5 aastat
Immateriaalne vara	25 aastat

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Cellin Technologies OÜ-ga sel määral, et nendvahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool kui see isik:

- 1) on Cellin Technologies OÜ-ga või selle emaettevõtte juhtkonna liige või
- 2) omab kontrolli või olulist mõju Cellin Technologies OÜ üle.

Ettevõtte on seotud osapool kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- 1) ettevõtte ja Cellin Technologies OÜ on ühise kontrolli all;
- 2) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;
- 3) ettevõtte omab Cellin Technologies OÜ üle kontrolli või olulist mõju;
- 4) ettevõtte on Cellin Technologies OÜ kontrolli või olulise mõju all;
- 5) ettevõtted, mille üle Cellin Technologies OÜ juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- 6) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Cellin Technologies OÜ üle.

Võimalikud seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Arenguväljaminekud

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arenguväljaminekud kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arenguväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta. Ettevõtte kapitaliseerib immateriaalse põhivara valmistamisel tehtud uurimis- kemikaalide- ja palgakulud. Muud immateriaalse põhivara valmistamisega seotud kulud (lähetuskulud, põhivara amortisatsioonikulud jne) kajastatakse jooksva aruandeperioodi kuludena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 185	4 185
Ettemaksed	6 514	6 514
Tulevaste perioodide kulud	6 514	6 514
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 699	10 699
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	375 156	375 156
Ostjatelt laekumata arved	375 156	375 156
Muud nõuded	44 220	44 220
Laenuõuded	44 220	44 220
Ettemaksed	9 251	9 251
Muud makstud ettemaksed	9 251	9 251
Kokku nõuded ja ettemaksed	428 627	428 627

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	91 695	91 695
31.12.2019	91 695	91 695
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	91 695	91 695
31.12.2020	91 695	91 695

Tütarettevõtte JSK Ring OÜ osalus 100% ja soetusmaksumusega 35 000€

Sidusettevõtte Biolaborid OÜ osalus 44,58€ ja soetusmaksumus 56 695€

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad
31.12.2018		
Soetusmaksumus	11 000	16 073
Akumuleeritud kulum	-3 025	-5 608
Jääkmaksumus	7 975	10 465
Amortisatsioonikulu	-548	-3 137
31.12.2019		
Soetusmaksumus	11 000	16 073
Akumuleeritud kulum	-3 573	-8 745
Jääkmaksumus	7 427	7 328
Ostud ja parendused	15 500	50 000
Amortisatsioonikulu	-1 385	-3 292
31.12.2020		
Soetusmaksumus	26 500	66 073
Akumuleeritud kulum	-4 958	-12 037
Jääkmaksumus	21 542	54 036

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 850 000	1 850 000
Akumuleeritud kulum	-525 707	-525 707
Jääkmaksumus	1 324 293	1 324 293
Amortisatsioonikulu	-74 000	-74 000
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 850 000	1 850 000
Akumuleeritud kulum	-599 707	-599 707
Jääkmaksumus	1 250 293	1 250 293
Ostud ja parendused	7 065 453	7 065 453
Amortisatsioonikulu	-114 838	-114 838
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-184 747	-184 747
31.12.2020		
Soetusmaksumus	8 730 707	8 730 707
Akumuleeritud kulum	-714 546	-714 546
Jääkmaksumus	8 016 161	8 016 161

Immateriaalseks varaks on järgmised tegevusload:

- 1) L1 Eriarstiabi tegevusluba L02883
- 2) L2 Rakkude, kudede ja elundite hankimise ja käitlemise luba nr,7
- 3) L3 Ravimite tootmise tegevusluba nr.717
- 4) L4 Patenditaotlus nr.P7903PC00

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LAEN 1	349 601	349 601			6%	EUR	
LAEN 2	15 000	15 000			2%	EUR	
LAEN 3	394 200	394 200			5%	EUR	
LAEN 4	449 000	449 000			13%	EUR	
LAEN 5	5 000	5 000			5%	EUR	
LAEN 6	18 000	18 000			5%	EUR	
LAEN 7	60 000	60 000			5%	EUR	
LAEN 8	42 500	42 500			5%	EUR	
LAEN 9	1 700	1 700			5%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	1 335 001	1 335 001					
Laenukohustised kokku	1 335 001	1 335 001					
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LAEN 1	362 601	362 601			6%	EUR	31.12.2020
LAEN 2	15 000	15 000			6%	EUR	31.12.2020
LAEN 3	394 200	394 200			6%	EUR	31.12.2020
LAEN 4	449 000	449 000			14%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	1 220 801	1 220 801					
Laenukohustised kokku	1 220 801	1 220 801					

Laen 4 kasuks on panditud pantijate osad summas 27 020€ (osalusega 90,067%)

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	338 155	338 155	
Võlad töövõtjatele	110 312	110 312	
Maksuvõlad	7 142	7 142	
Muud võlad	388 002	254 850	133 152
Intressivõlad	144 325	144 325	
Muud viitvõlad	243 677	110 525	133 152
Kokku võlad ja ettemaksed	843 611	710 459	133 152

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	272 096	272 096	
Võlad töövõtjatele	136 926	136 926	
Maksuvõlad	9 444	9 444	
Muud võlad	127 149	52 997	74 152
Intressivõlad	52 997	52 997	
Muud viitvõlad	74 152	0	74 152
Kokku võlad ja ettemaksed	545 615	471 463	74 152

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	30 000	30 000
Osade arv (tk)	8	8

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 580	8 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 580	8 040
Kokku müügitulu	16 580	8 040
Müügitulu tegevusalade lõikes		
72111 Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	16 580	8 040
Kokku müügitulu	16 580	8 040

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	577	564
Üür ja rent	108 000	108 000
Ostetud teenused		
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	108 577	108 564

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	9 664	9 080
Energia	3 296	3 199
Elektrienergia	2 300	2 299
Soojusenergia	996	900
Mitmesugused bürookulud	6 072	5 393
Riiklikud ja kohalikud maksud	338	0
Juriidilised teenused	19 700	30 000
Muud	1 279	6 529
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 349	54 201

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	93 023	72 930
Sotsiaalmaksud	32 044	24 909
Kokku tööjõukulud	125 067	97 839
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	219 659	61 984	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	892 801	0	394 200

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	
Biolaborid OÜ	39 270

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	108 000	0	108 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	42 000	42 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2021

OÜ Cellin Technologies (registrikood: 11543666) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART RAIK	Juhatuse liige	15.02.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Cellin Technologies OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Cellin Technologies (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamus alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Cellin Technologies OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamus alus

Meie tegevus ettevõtte auditiitorina algas 2020. aasta sügisel. Tegemist on meie jaoks esmakordse töövõtuga. Tulenevalt nimetatud asjaolust ei hõlma meie arvamus võrdlusandmetena esitatud seisuga 31.12.2019 koostatud raamatupidamisbilanssi ja sel kuupäeval lõppenud perioodil kasumiaruannet ning muud asjakohast võrreldavat informatsiooni ning sedakaudu ka seisuga 31.12.2020 lõppenud perioodi kasumiaruannet.

Seisuga 31.12.2020 on ettevõtte bilansis kajastatud immateriaalse varana biotehnoloogiaalaseid arendusväljaminekuid, tegevus- ja käitlemislubasid ning patenditaotlust, mille bilansiliseks väärtuseks seisuga 31.12.2020 on juhtkond diskonteeritud rahavoogude meetodil hinnanud ca 8 mln eurot (31.12.2019: 1,25 mln eurot). Kuigi diskonteeritud rahavoogude meetodi kasutamine on vara(de) väärtuse hindamisel asjakohane ja üldlevinud, on selle meetodi puuduseks asjaolu, et tulevikku suunatud hinnangud ja eeldused on subjektiivse olemusega, mistõttu faktilised trendid ja finantsnäitajad võivad tegelikkuses kujuneda prognoositust erinevaks. Seetõttu saab immateriaalse vara maksumuse kajastamisel määravaks ettevõtte võime genereerida lähitulevikus rahavoogusid. Kuna prognooside lähtepunktiks on 2020. aasta ning tulevikku suunatud finantsinformatsioon on paljuski seotud sündmustega ja tegevustega, mis ei ole seni veel toimunud ja võivad mitte toimuda, ei saa me auditiitorina avaldada ega avalda arvamust selle kohta, kas tulevikku suunatud finantsinformatsioonis näidatud tulemused saavutatakse.

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 ettevõtetest sõltumatud kooskõlas kutsete arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatus 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.

Asjaolu rõhutamine

Modifitseerimata meie arvamust juhime tähelepanu tegevusaruandes esitatud informatsioonile, mille kohaselt kavatakse ühendada bilansikuupäevajärgselt ettevõtte Biolaborid OÜ-ga. Ühendamine leiab kavatsuste kohaselt aset 2021. aastal.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Sergei Tšistjakov

Vandeauditori number: 481

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

18.02.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Cellin Technologies (registrikood: 11543666) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	18.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 161 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-845 808
Kokku	5 316 057
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 316 057
Kokku	5 316 057

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	16580	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rakukapital OÜ	12973587	Eesti	15000 EUR (Lihtomand)
Teddy Invest OÜ	14281617	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
OÜ Raik ja Pojad	10677436	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)
AS Taastava Kirurgia Kliinik	10286204	Eesti	9020 EUR (Lihtomand)
OÜ JSK RING	11665731	Eesti	280 EUR (Lihtomand)
OÜ IndiPro	11371231		350 EUR (Lihtomand)
Osaühing ProtoBioS	10981915	Eesti	725 EUR (Lihtomand)
Anu Aaspõllu	46104180220		125 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56673649
Mobiiltelefon	+372 5022628
E-posti aadress	Mart.Raik@cellintechologies.com