

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Teligent OÜ

registrikood: 12939544

tänav a nimi, Akadeemia tee

maja number: 21/5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

e-posti aadress: asimm@teligent.com

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 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Lisa 20 Tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Teligent OÜ, mis on NASDAQil noteeritud USA geneeriliste ravimite tootja Teligent Inc grupi ettevõtte, asutati novembris 2015. Teligent OÜ omab ravimite müügilubasid toodetele, mida müüakse teiste grupi ettevõtete poolt Kanadas ja Ameerika Ühendriikides. Sellised müügiload kajastuvad ettevõtte bilansis intellektuaalse omandina.

Teligent OÜ peamiseks tegevusteks on geneeriliste ravimite arendus emaettevõttele ja müügilubadega seotud tegevused ning nendele tegevustele keskendusime ka 2018. aastal.

Aruandeaastal olulisi investeeringuid ei tehtud. 2018. aasta lõpuks oli ettevõttes 12 töötajat.

Olulised finantssuhtarvud	2018	2017
Maksevõimetase	0,20	0,20
EBITDA (eurodes)	4 865 698	2 963 435
Käive ühe töötaja kohta (eurodes)	1 016 535	1 010 096

Maksevõimetase = käibevara/lühiajalised kohustused

EBITDA = ärikasum+põhivara kulum ja väärtuse langus

Käive ühe töötaja kohta = müügitulu/keskmine töötajate arv

Oktoobris 2020 sõlmis ettevõtte äritegevuse müügilepingu, millega müüdi ettevõtte materiaalsed põhivarad ja anti üle rendilepingu ja töötajatega seotud kohustused. Novembris 2020 otsustas ainuosanik lõpetada ettevõtte tegevuse 30.11.2020 seisuga ja algatada ettevõtte likvideerimismenetlusega.

Seoses eeloleva likvideerimisega koostab ettevõtte 2019. majandusaasta aruande vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile RTJ 13 „Likvideerimis- ja lõpparuanded“, mille kohaselt kajastatakse ettevõtte varad (v.a raha ja nõuded) neto müügihinnas. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise hetkeks pole vastavaid ümberhindlusi veel tehtud, et avalikustada nende mõju.

Ettevõtte juhtkond on teadlik, et 31.12.2018 seisuga on ettevõtte netovarad negatiivsed, mis ei ole vastavuses Äriseadustiku nõuetega. Seoses eesoleva likvideerimisega on omanikud kinnitanud, et Teligent grupi ettevõtted loobuvad nõuetest ettevõtte vastu summas, et ettevõtte kohustused ei ületaks tema varasid. Juhtkonna kinnitusel ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise hetkeks üleval võlgasid Teligent grupi välistele osapooltele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	254 980	3 298 789	2
Nõuded ja ettemaksed	9 071 702	5 851 443	3
Varud	561 454	772 468	4
Kokku käibevarad	9 888 136	9 922 700	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	693 584	796 929	6
Immateriaalsed põhivarad	37 270 144	42 492 115	7
Kokku põhivarad	37 963 728	43 289 044	
Kokku varad	47 851 864	53 211 744	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	45 833 639	47 168 285	9
Võlad ja ettemaksed	2 864 959	3 200 093	10
Kokku lühiajalised kohustised	48 698 598	50 368 378	
Kokku kohustised	48 698 598	50 368 378	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 840 866	-2 345 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 690 100	5 186 559	
Kokku omakapital	-846 734	2 843 366	
Kokku kohustised ja omakapital	47 851 864	53 211 744	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	13 214 958	8 080 768	13
Muud äritulud	169 016	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 116 112	-3 494 017	14
Mitmesugused tegevuskulud	-849 463	-1 119 148	15
Tööjõukulud	-552 666	-365 977	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 385 680	-3 488 720	6,7
Muud ärikulud	-35	-138 191	
Ärikasum (kahjum)	-519 982	-525 285	
Intressitulud	58	10	
Intressikulud	-1 010 628	-373 714	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 159 548	6 085 548	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 690 100	5 186 559	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 690 100	5 186 559	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-519 982	-525 285	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 385 680	3 488 720	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	107 203	
Kokku korrigeerimised	5 385 680	3 595 923	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 220 259	-4 203 727	
Varude muutus	211 014	-476 290	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-335 134	1 461 996	
Muud rahavood äritegevusest	-35 985	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 485 334	-147 383	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-60 363	-317 503	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	1	
Laekunud intressid	58	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-60 305	-317 492	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	219 119	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 407 107	-219 119	
Makstud intressid	-61 731	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 468 838	0	
Kokku rahavood	-3 043 809	-464 875	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 298 789	4 124 837	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 043 809	-464 875	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-361 173	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	254 980	3 298 789	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	-2 345 693	-2 343 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 186 559	5 186 559
31.12.2017	2 500	2 840 866	2 843 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 690 100	-3 690 100
31.12.2018	2 500	-849 234	-846 734

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teligent OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused,

mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 800 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti olulisematel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arendustegevusega seotud väljaminekud kajastatakse kuluna nende tekkimise hetkel.

Lõpetamata projektide all kajastuvad ravimid, mis soetamisel ettevõttevälise osapoole käest olid arendusprotsessis. Taolised tooted klassifitseeritakse lõpetatud immateriaalse põhivara hulka ja hakatakse amortiseerima pärast seda, kui on alustatud nende ravimite müügiga. Niisamuti kajastuvad lõpetamata projektide all õigused ravimitele, mis on soetatud ettevõttevälise osapoole käest ja mille osas on olemas müügiõigused vastaval turul, kuid mille tootmine pole alanud. Taolised ravimid klassifitseeritakse lõpetatud immateriaalse põhivara hulka ja hakatakse amortiseerima pärast seda, kui on alustatud nende ravimite müügiga.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara väärtuse test nende varade suhtes, mille osas esineb väärtuse võimaliku languse märke.

Väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus, mis on suurem kahest järgmisest näitajast – vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulud) ja vara kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus.

Juhul kui väärtuse test ei ole teostatav mingi üksiku varaobjekti suhtes, kuna antud varast genereeritavad rahavood ei ole eristatavad ettevõtte ülejäänud rahavoogudest, viiakse väärtuse test läbi raha genereeriva üksuse suhtes, kuhu antud varaobjekt kuulub.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Arendusprotsessis olevate ravimite väärtuse langust hinnatakse kord aastas. Nende hindamiste käigus võetakse muuhulgas arvesse muutusi arendusprotsessis, eeldatavat arenduse ja regulatsioonidega seotud ajakava ning konkurentsi keskkonda.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara eemaldatakse bilansist nende müümise hetkel või kui nende edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar	2-5
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	10

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse kasumijaotistelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumäär on 20/80 maksustatavast summast.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Teligent OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid;
- juhatust;
- eespool loetletud isikute või nende lähisugulaste kontrolli või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha pangakontodel	254 980	3 298 789
Kokku raha	254 980	3 298 789

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	4 625 593	4 625 593	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 625 593	4 625 593	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 664	6 664	0	5
Muud nõuded	4 424 113	4 424 113	0	
Viitlaekumised	4 424 113	4 424 113	0	18
Ettemaksed	15 332	15 332	0	
Tulevaste perioodide kulud	15 332	15 332	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 071 702	9 071 702	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	899 938	899 938	0	
Ostjatelt laekumata arved	899 938	899 938	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 671	15 671	0	5
Muud nõuded	4 868 680	4 868 680	0	
Viitlaekumised	4 868 680	4 868 680	0	18
Ettemaksed	67 154	67 154	0	
Tulevaste perioodide kulud	67 154	67 154	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 851 443	5 851 443	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	561 454	772 468
Müügiks ostetud kaubad	561 454	772 468
Kokku varud	561 454	772 468

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 664	0	7 259	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 869	0	9 713
Erisoodustuse tulumaks	0	488	0	681
Sotsiaalmaks	0	18 251	0	19 091
Kohustuslik kogumispension	0	1 062	0	1 112
Töötuskindlustusmaksed	0	1 274	0	1 315
Ettemaksukonto jääk	0		8 412	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 664	30 944	15 671	31 912

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	604 029	12 192	42 481	658 702
Akumuleeritud kulum	-16 428	-610	0	-17 038
Jääkmaksumus	587 601	11 582	42 481	641 664
Ostud ja parendused	301 976	15 527	0	317 503
Amortisatsioonikulu	-136 864	-2 953	0	-139 817
Ümberliigitamised	42 481	0	-42 481	0
Muud muutused	-22 421	0	0	-22 421
31.12.2017				
Soetusmaksumus	926 065	27 719	0	953 784
Akumuleeritud kulum	-153 292	-3 563	0	-156 855
Jääkmaksumus	772 773	24 156	0	796 929
Ostud ja parendused	60 363	0	0	60 363
Amortisatsioonikulu	-159 503	-4 205	0	-163 708
31.12.2018				
Soetusmaksumus	986 428	27 719	0	1 014 147
Akumuleeritud kulum	-312 795	-7 768	0	-320 563
Jääkmaksumus	673 633	19 951	0	693 584

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016			
Soetusmaksumus	32 679 877	15 845 283	48 525 160
Akumuleeritud kulum	-2 599 359	0	-2 599 359
Jääkmaksumus	30 080 518	15 845 283	45 925 801
Amortisatsioonikulu	-3 326 482	0	-3 326 482
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-107 204	-107 204
Ümberliigitamised	780 108	-780 108	0
31.12.2017			
Soetusmaksumus	33 459 985	14 957 971	48 417 956
Akumuleeritud kulum	-5 925 841	0	-5 925 841
Jääkmaksumus	27 534 144	14 957 971	42 492 115
Amortisatsioonikulu	-3 418 419	0	-3 418 419
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-7 212	-1 796 340	-1 803 552
Ümberliigitamised	1 251 002	-1 251 002	0
31.12.2018			
Soetusmaksumus	34 703 775	11 910 629	46 614 404
Akumuleeritud kulum	-9 344 260	0	-9 344 260
Jääkmaksumus	25 359 515	11 910 629	37 270 144

Aruandeaastal kanti maha arenduses olevaid tooteid summas 1,1 miljonit eurot seoses sellega, et nendest tekkivad tulevaseid rahavoogusid hinnati ebapiisavaks, et neid edasi arendada ja ei leitud ka kolmandaid osapooli, kes oleks huvitatud nende ostust.

Lisaks kanti maha õiguseid ravimitele, mille osas on olemas müügiõigused vastaval turul, kuid mille tootmine pole alanud, summas 0,7 miljonit eurot seoses sellega, et hinnati nende potentsiaalseid rahavoogusid liiga madalaks, et nende tootmisega alustada ja ei leitud ka kolmandaid osapooli, kes oleks huvitatud nende õiguste ostust.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	36 191	30 803

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	37 006	35 737
1-5 aasta jooksul	58 950	95 955

Kasutusrendina kajastatakse ruumide kasutusrendi lepingut tähtajaga 13.07.2021.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Teligent Inc	19 826 606	19 826 606			2,00%	USD	31.12.2019*
Teligent Inc	100 000	100 000			0%	EUR	31.12.2019
Teligent Luxembourg S.a.r.l	25 907 033	25 907 033			3,29%	USD	31.12.2019***
Lühiajalised laenud kokku	45 833 639	45 833 639					
Laenukohustised kokku	45 833 639	45 833 639					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Teligent Inc	19 335 850	19 335 850			0,68%	USD	31.12.2018*
Teligent Inc	3 560 896	3 560 896			1,38%	USD	31.12.2018**
Teligent Inc	100 000	100 000			0%	EUR	31.12.2018
Teligent Luxembourg S.a.r.l	24 171 539	24 171 539			1,63%	USD	31.12.2018***
Lühiajalised laenud kokku	47 168 285	47 168 285					
Laenukohustised kokku	47 168 285	47 168 285					

* vastavalt sõlmitud laenulepingule kuulub laen tagasimaksmisele 30.12.2023 või laenuandja nõudmisel, kumb iganes neist varem juhtub; seetõttu on laen kajastatud bilansis lühiajalisena; laen on tagatiseta

** vastavalt sõlmitud laenulepingule kuulub laen tagasimaksmisele 13.11.2022 või laenuandja nõudmisel, kumb iganes neist varem juhtub; seetõttu on laen kajastatud bilansis lühiajalisena; laen on tagatiseta

*** vastavalt sõlmitud laenulepingule kuulub laen tagasimaksmisele 13.11.2022 või laenuandja nõudmisel, kumb iganes neist varem juhtub; seetõttu on laen kajastatud bilansis lühiajalisena; laen on tagatiseta

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 785 789	2 785 789	
Võlad töövõtjatele	48 197	48 197	
Maksuvõlad	30 944	30 944	5
Muud võlad	29	29	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 864 959	2 864 959	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 124 638	3 124 638	
Võlad töövõtjatele	43 474	43 474	
Maksuvõlad	31 912	31 912	5
Muud võlad	69	69	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 200 093	3 200 093	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	2 272 693
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	568 173
Kokku tingimuslikud kohustised	0	2 840 866

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	12 166 105	8 080 768
Ameerika Ühendriigid	1 048 853	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 214 958	8 080 768
Kokku müügitulu	13 214 958	8 080 768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	8 790 845	4 944 200
Vahendusteenus	4 424 113	3 136 568
Kokku müügitulu	13 214 958	8 080 768

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 116 112	3 494 017
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 116 112	3 494 017

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	28 386	25 220
Lähetuskulud	90 413	90 583
Koolituskulud	28 898	5 764
Halduskulud	68 849	51 497
Laborikulud	414 945	178 520
Arendustegevusega seotud kulud	118 960	607 747
Ostetud teenused	75 448	108 302
Muud	23 564	51 515
Kokku mitmesugused tegevuskulud	849 463	1 119 148

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	362 582	227 397
Sotsiaalmaksud	119 685	77 544
Erisoodustused ja erisoodustustega seotud maksud	11 574	15 396
Muud	58 825	45 640
Kokku tööjõukulud	552 666	365 977
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	8

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 159 548	6 085 548
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 159 548	6 085 548

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Teligent Luxembourg S.a.r.l.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Luksemburg
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Teligent Inc
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Ameerika Ühendriigid

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	515 155	47 530 369	3 666	48 637 507
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 534 501	265 938	5 766 911	265 938

Laenud

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Teligent Inc	870 683	2,0%	USD	31.12.2019
Teligent Inc	3 536 424	2,0%	USD	31.12.2018

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Teligent Inc	219 119	219 119	0	USD	31.12.2017

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2018		2017	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	153 691	1 048 853	685 938	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	12 166 104	0	8 080 768

Vastavalt laenulepingutele lisatakse kogunenud intress laenu põhiosale, aruandeperioodi intress 948 897 eurot (2017.aastal: 373 636 eurot).

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aprillis 2019 seati ettevõtte varadele kommertsipant summas 812 tuhat eurot seoses sellega, et emaettevõtte võttis täiendavaid võlakohustusi.

Oktoobris 2020 sõlmis ettevõtte äritegevuse müügilepingu, millega müüdi ettevõtte materiaalsed põhivarad (teenides sellest kahjumit 307 tuhat eurot) ja anti üle rendileping ja töötajatega seotud kohustused. Novembris 2020 otsustas ainuosanik lõpetada ettevõtte tegevuse 30.11.2020 seisuga ja algatada ettevõtte likvideerimismenetlusega.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole lähtutud Raamatupidamise Toimkonna juhendist RTJ 13 „Likvideerimis- ja lõpparuanded“, kuna RTJ 1 „Raamatupidamise aastaaruande koostamise üldpohimotted“ punkti 37 kohaselt on raamatupidamise aruande koostamisel juhtkond kohustatud hindama ettevõtte jätkusuutlikust vähemalt 12 kuulises perspektiivis alates aruandekuupäevast. Seega peaks RTJ 13 asuma rakendama aruandeaastas, kus otsus ettevõtte likvideerida on sündinud hiljemalt 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, s.t alates 2019.aasta raamatupidamise aastaaruandest.

RTJ 13 „Likvideerimis- ja lõpparuanded“ kohaselt kajastatakse ettevõtte varad (v.a raha ja nõuded) neto müügihinna. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise hetkeks pole vastavaid ümberhindlusi veel tehtud, et avalikustada nende mõju.

Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist. Ettevõtte juhtkond on teadlik, et 2018. aastal teeniti kahjumit, ettevõtte omakapital on negatiivne ning et lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid.

Antud asjaolud viitavad sellele, et eksisteerib ebakindlus seoses ettevõtte suutlikkusega jätkata oma tegevust. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte 31.12.2018 seisuga aga jätkusuutlik. Lühiajalistest kohustustest moodustavad valdava osa laenukohustused emaettevõtetele, kes pole bilansipäevajärgselt nõudnud laenude tagasimaksmist enne nende lõpptähtaega. 2018.a.majandusaasta kahjum on peamiselt seotud finantskuludega, äritegevuse rahavood on samas positiivsed.

Ettevõtte tavapärase äritegevus jätkus 2020. aasta esimese pooleni. Novembris 2020 otsustas ainuosanik lõpetada ettevõtte tegevuse 30.11.2020 seisuga ja algatada ettevõtte likvideerimismenetlusega. Seoses eesoleva likvideerimisega on omanikud kinnitanud, et Teligent grupi ettevõtted loobuvad nõuetest ettevõtte vastu summas, et ettevõtte kohustused ei ületaks tema varasid. Juhtkonna kinnitusele ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise hetkeks üleval võlgasid Teligent grupi väliste osapooltele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.09.2021

Teligent OÜ (registrikood: 12939544) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI SIMM	Likvideerija	23.09.2021
TIMOTHY BREWSTER SAWYER	Likvideerija	23.09.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Teligent OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Teligent OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 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. detsember 2018 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 19, millest nähtub, et ettevõtte osanik on otsustanud lõpetada ettevõtte tegevuse seisuga 30. november 2020. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

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

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 auditiprotseduure 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Prükk
Vandeaudiitori number 509
Baker Tilly Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 84
Järve 2, Tallinn 11314
23. september 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Teligent OÜ (registrikood: 12939544) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRÜKK	Vandeaudiitor	23.09.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 840 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 690 100
Kokku	-849 234
Katmine	
Kokku	-849 234

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	13214958	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teligent Luxembourg S.a r.l.		Luksemburg	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	asimm@teligent.com