

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Icosagen AS

registrikood: 10565884

tänavanimi, maja number: Eerika tee 1

küla: Össu küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61713

telefon: +372 7377070

faks: +372 7377077

e-posti aadress: info@icosagen.ee

veebilehe aadress: www.icosagen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Muud nõuded	15
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 7 Varud	17
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 11 Kasutusrent	20
Lisa 12 Materiaalsed põhivarad	21
Lisa 13 Bioloogilised varad	22
Lisa 14 Immateriaalsed põhivarad	23
Lisa 15 Kapitalirent	23
Lisa 16 Laenukohustised	25
Lisa 17 Võlad ja ettemaksed	26
Lisa 18 Aktsiakapital	26
Lisa 19 Tingimuslikud kohustised ja varad	26
Lisa 20 Müügitulu	27
Lisa 21 Muud äritulud	28
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 24 Tööjõukulud	29
Lisa 25 Muud ärikulud	29
Lisa 26 Intressitulud	29
Lisa 27 Intressikulud	29
Lisa 28 Muud finantstulud ja -kulud	30
Lisa 29 Seotud osapooled	30
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Aruande allkirjad	35
Vandeaudiitori aruanne	36

Icosagen Grupi tegevusaruanne

AS Icosagen loodi 1999. aastal Tartu Ülikooli *spin-off* firmana, mille nimeks sai OÜ Quattromed. Hilisema tegevuse käigus muutus firma aktsiaseltsiks, mis 2008. aastal moodustas kahe tütarettevõttega Quattromed Cell Factory OÜ ja Quattromed HTI Laborid OÜ kontserni. Juulis 2008 eraldus Quattromed HTI Laborid OÜ kontserni ettevõtete hulgast jagunemise teel, luues Medicap Holding OÜ, mille koosseisu kanti Quattromed HTI Laborid OÜ. 30. septembril 2008 müüdi Medicap Holding OÜ uuele omanikule – BaltCap Private Investment Fund'ile.

Alates 2009. aasta märtsist võttis kontsern enesele uue ärinime Icosagen AS ja jätkab biotehnoloogia valdkonnas biokeemiliste, molekulaar- ja rakubioloogiliste ning mikrobioloogiliste toodete tootmise ja müügiga ning teenuste osutamisega. Icosagen AS tegevus hõlmab antikehade ja kittide arendust, tootmist ja turustamist, loodusliku lateksi allergeenide määramise teenuse osutamist kummitoodetes ning toiduainete kvaliteedi määramise teenuse osutamist mikrobioloogiliste meetodite abil.

Icosagen kontserni kuuluvad Icosagen AS-i tütarettevõtted:

- Icosagen Cell Factory OÜ, kelle peamiseks tegevusvaldkonnaks on erinevate bioloogiliste ühendite tootmisteenuse osutamine, rekombinantsete monokloonsete antikehade arendamine ning uute tehnoloogiate väljatöötamine ja litsentseerimine farmaatsia ja biotehnoloogia firmadele.
- Icosagen Technologies Inc, kelle põhitegevuseks on administreerida Icosagen Grupi ettevõtete laienemist USA turule.
- Ico Park OÜ, kelle põhitegevuseks on Icosagen Grupi jaoks vajaliku infrastruktuuri arendamine, korrashoid ja rentimine. Icosagen Grupi tegevuseks mittevajalikud ruumid renditakse välja teistele üürnikele.
- Icosagen Toxicology Services OÜ, kelle põhitegevuseks on planeeritud toksikoloogiaalaste analüüsiteenuste osutamine, kuid 2020. aastal majandustegevust ei toimunud.

Kontsern turustab oma tooteid ja teenuseid kasutades kolme kaubamärki, milleks on „Icosagen“, „QMCF technology“, „FITkit“. Kaubamärgid on registreeritud olulistel sihtturgudel kaasa arvatud Euroopa Liidus, Ameerika Ühendriikides ja Aasia riikides. Lisaks kaubamärkidele on kontsernil rida patendiperekondi, mida kaitstakse vastavalt vajadusele erinevates riikides.

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

Kontsern tegutseb Tartumaal, Kambja vallas asuvas ärihoones. Kokku oli 2020.aastal kontserni kasutuses 1568 - 2184 m² kontori- ja laboripinda. Hoone omanik ja haldaja on Icosagen AS-i tütarettevõtte Ico Park OÜ. Tütarettevõtte Icosagen Technologies Inc asukohaks on USA, California osariik, Palo Alto.

Kontserni konsolideeritud müügi käive ulatus 2020. aastal 8 736 977 euroni. Grupis töötas aruandeperioodil keskmiselt 69 töötajat. Kontserni 2020. aasta jooksul arvestatud töötasu ja sotsiaalmaks olid kokku summas 2 596 919 eurot, sealhulgas oli juhatuse liikmega seotud tasusid koos sotsiaalmaksuga kokku 63 720 eurot. Kontserni majandustegevuse kasum aruandeperioodil oli 2 848 535 eurot.

OÜ Icosagen Cell Factory

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 (litsentseerimine).

QMCF tehnoloogiaplatvormi 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 Sihtasutuselt (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 emaettevõtte, Swedbank AS ja Euroopa Komisjon.

Aruandeaastal oli äriühingu müügi käive 6 679 291 eurot, millest müük väljapoole Eestit moodustas 6 100 607 eurot. Peamised välisturud, 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.

Icosagen Technologies Inc

Ameerika Ühendriikides resideeruva tütarettevõtte Icosagen Technologies Inc tegevuse eesmärgiks on USA turule laienemine Icosagen kontserni toodete ja teenustega, eelkõige aga Icosagen Cell Factory OÜ poolt pakutavate bioloogiliste ühendite tootmisteenusega ning rekombinantsete monokloonsete antikehade arendamise teenusega.

Otsus muuta Icosageni intellektuaalne omand ja sellel põhinevad teenused kättesaadavamaks Ameerika ettevõtetele tulenes Icosageni olemasolevate klientide vajadustest. USA turule sisenemine toimub järkjärgult. Tehnoloogiaarendus ja tootmine jäävad esialgselt plaanide kohaselt Eestisse.

2020. aastal osutas Icosagen Technologies Inc kontsernile administreerimisteenust USA turul ning võimaldas seeläbi parandada oluliselt kontserni USA klientidele osutatava teenuse kvaliteeti. Aruandeaastal ettevõttes lepingulisi töötajaid ei olnud, äriühingu müügi käive oli 693 197 USD, aastalõpu seisuga oli majandustegevuse puhaskasumiks 646 USD.

OÜ ICO Park

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

ICO PARK OÜ omandis on alates 2013. aasta algusest kaks kinnistut aadressil Eerika tee 1, Õssu küla, Kambja vald, sihtotstarbega äri- ja üldkasutatav maa ning kogupindalaga 2.68 hektarit, millel asub kolm galeriidega ühendatud äri-, labori – ja õppehoonet. Üüritegevusega alustati 2014. aastal, lisaks Icosagen Grupi ettevõtetele on antud hoonetes tegevad munitsipaal-alkool ning -lasteaed. 2019. aasta alguses lisandus üüripinnale hoone keldrikorruks, mida kasutatakse laboritena teadus- ja arendustegevuseks. 2020. aastal teostati suuremahulisi renoveerimistöid, mille tulemusena suurenes aasta lõpuks teadus- ja arendustegevuse osakaal kogu üüripinna kasutusest (49%). Ülejäänud üüripinnale (51%) jäi tegutsema munitsipaallasteaed.

2017. aasta lõpus lisandus ICO PARK OÜ omandisse Reola külas, Kambja vallas, Tartu maakonnas asuv kinnistu, sihtotstarbega tootmismaa ning kogupindalaga 1967 m², millel asub farmina kasutatav tootmishoone. Üüritegevusega alustati 2018. aasta alguses.

Aruandeaastal oli äriühingu müügi käive 388 278 eurot. Aastalõpu seisuga oli majandustegevuse kasumiks 63 717 eurot. Ico Park OÜ omakapital oli 2020. aasta lõpu seisuga 696 031 eurot.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil töölepingu alusel keskmiselt 1,6 töötajat. 2020. aasta jooksul arvestatud tööjõukulud olid kokku summas 63 484 eurot.

OÜ Icosagen Toxicology Services

OÜ Icosagen Toxicology Services OÜ asutati 2013. aastal Icosagen AS sidusettevõttena. Äriühingu põhitegevuseks on planeeritud toksikoloogiaalaste analüüsiteenuste osutamine. 2020. aastal majandustegevust ei toimunud.

AS Icosagen

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

Icosagen AS Immuunoanalüüsi labori põhitegevuseks on antikehade ja valkude tootmine ja turustamine, valkude kvantitatiivseks määramiseks loodud immunoloogiliste testkomplektide tootmine ja turustamine, transfektsioonireagentide testimine ja turustamine, loodusliku lateksi allergeenide määramise teenuse osutamine ning vastavate kittide tootmine ja turustamine. Alates 2008. aastast kehtivad „FITkit“ kaubamärgid kõigil olulistel sihtturgudel.

Mikrobioloogia labor osutab peamiselt Eesti toiduainetööstusele toiduainete mikrobioloogilise kvaliteedi määramise teenust. Selleks valideeriti 2009. aastal Mikrobioloogia laboris kõik meetodid toidupatogeenide määramiseks ja alates 2010. aasta märtsist, peale vastava akrediteeringu saamist, käivitati analüüsiteenus. Alates aastast 2011 on teenuste maht iga-aastaselt kasvanud, aastate jooksul on lisandunud uusi akrediteeritud meetodeid.

Icosagen AS-i aruandeaasta müügitulu oli 2 547 351 eurot. Peamised välisurud, millel äriühing oma tooteid ja teenuseid müüs olid EU riigid, USA ja Suurbritannia. Aastalõpu seisuga oli Icosagen AS-i majandustegevuse kasum 1 042 976 eurot.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil keskmiselt 19 töötajat. 2020. aasta jooksul arvestati töötasu ja sotsiaalmaksu kokku summas 596 580 eurot.

Icosagen Grupi tähtsamad finantssuhtarvud:

Konsolideeritud näitajad		2020	2019
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	2,70	2,99
Võlakordaja	Kohustused kokku/Bilansimaht	0,28	0,36
Varade käibesagedus	Müügitulu/Keskmine koguvara	1,03	0,94
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu*100%	32,60%	16,57%
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Keskmine koguvara*100%	33,60%	15,62%

AS Icosagen tähtsamad finantssuhtarvud

Konsolideeriva üksuse näitajad		2020	2019
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	3,68	4,17
Võlakordaja	Kohustused kokku/Bilansimaht	0,19	0,12
Varade käibesagedus	Müügitulu/Keskmine koguvara	0,73	0,43
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu*100%	40,94%	12,70%
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Keskmine koguvara*100%	29,95%	5,42%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 990 657	2 121 246	2
Nõuded ja ettemaksed	1 741 943	1 029 556	3,4,5,6,29
Varud	256 125	179 317	7
Kokku käibevarad	5 988 725	3 330 119	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 480	2 480	9
Kinnisvarainvesteeringud	1 254 381	1 138 598	10
Materiaalsed põhivarad	1 909 552	1 424 905	12
Bioloogilised varad	249 693	223 733	13
Immateriaalsed põhivarad	684 997	744 934	14
Kokku põhivarad	4 101 103	3 534 650	
Kokku varad	10 089 828	6 864 769	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 264 149	305 444	15,16
Võlad ja ettemaksed	955 143	809 225	4,17
Kokku lühiajalised kohustised	2 219 292	1 114 669	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	601 110	1 328 483	15,16
Kokku pikaajalised kohustised	601 110	1 328 483	
Kokku kohustised	2 820 402	2 443 152	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	192 448	192 448	18
Kohustuslik reservkapital	13 522	13 522	
Realiseerimata kursivahed	-590	136	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 215 511	3 229 837	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 848 535	985 674	19
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 269 426	4 421 617	
Kokku omakapital	7 269 426	4 421 617	
Kokku kohustised ja omakapital	10 089 828	6 864 769	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	8 736 977	5 949 254	20
Muud äritulud	454 054	308 050	6,12,21
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	77 329	-2 238	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	59 491	40 758	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 724 711	-1 853 026	22
Mitmesugused tegevuskulud	-569 013	-735 373	23
Tööjõukulud	-2 646 818	-2 070 864	24
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-350 400	-586 272	10,12,13,14
Muud ärikulud	-69 801	-24 218	25
Ärikasum (kahjum)	2 967 108	1 026 071	
Intressitulud	533	1 633	26,29
Intressikulud	-48 732	-46 436	15,16,27,29
Muud finantstulud ja -kulud	-70 374	4 406	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 848 535	985 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 848 535	985 674	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 848 535	985 674	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 848 535	985 674
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-726	143
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-726	143
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 847 809	985 817

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	8 268 275	5 945 018	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 980 593	-2 513 070	
Väljamaksed töötajatele	-1 473 173	-1 250 680	
Muud rahavood äritegevusest	-846 404	-860 812	
Kokku rahavood äritegevusest	1 968 105	1 320 456	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-148 568	-60 131	12
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 750	36 250	12
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-134 343	-33 550	10
Antud laenude tagasimaksed	718	0	3,5,29
Laekunud intressid	533	1 633	26,29
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-200	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-277 910	-55 998	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	32 170	16,29
Saadud laenude tagasimaksed	-112 825	-150 111	16,29
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-225 195	-153 246	15
Makstud intressid	-48 732	-46 545	27,29
Laekumised sihtfinantseerimisest	566 451	349 590	6
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-2 159	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	179 699	29 699	
Kokku rahavood	1 869 894	1 294 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 121 246	826 851	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 869 894	1 294 157	
Valuutakursside muutuste mõju	-483	238	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 990 657	2 121 246	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	192 448	13 522	-7	3 229 837	3 435 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	985 674	985 674
Muud muutused omakapitalis	0	0	143	0	143
31.12.2019	192 448	13 522	136	4 215 511	4 421 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 848 535	2 848 535
Muud muutused omakapitalis	0	0	-726	0	-726
31.12.2020	192 448	13 522	-590	7 064 046	7 269 426

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Icosagen kontserni 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.

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

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

Konsolideeritud aruande koostamine

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

2020. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Icosagen (emaeetvõtja) ning tema tütarettevõtete Icosagen Cell Factory OÜ, Ico Park OÜ ja Icosagen Technologies Inc finantsnäitajad.

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.

Konsolideeritud aruandes on tütarettevõtte välisvaluutas fikseeritud finantsnäitajad ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud välisvaluutakursi alusel. Kursimuutusest tekkinud kasum/kahjum on kajastatud koondkasumiaruandes realiseerimata kursivahede real.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaeetvõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaeetvõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaeetvõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaeetvõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõtetesse on emaeetvõtte konsolideerimata bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Sidusettevõtet kajastatakse emaeetvõtte konsolideerimata bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning 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 kasulikku meetmeid rakendada, loetakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

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

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

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaubad müüjiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

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

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

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 õiglase väärtust ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega.

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

Kinnisvarainvesteeringu kasulikuks elueaks on arvestatud 20-50 aastat, sõltuvalt kinnisvara kasutusotstarbest ja sellest tingitud kulumisest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivara arvelevõtmise alampiiriks on 1 000 eurot. Erandiks on arvutid, mille puhul ei ole soetusmaksumuse piirmäära kehtestatud.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtmisega 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 kasulikuks eluiga, mis võib olla kuni 20 aastat ning amortisatsiooni arvestamiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontori- ja arvutustehnika	1-3 aastat
Masinaid ja seadmed	3-5 aastat

Transpordivahendid	5 aastat
Ehitised	5 aastat
Arenguväljaminekud	10 - 17 aastat
Patendid	20 aastat

Rendid

Aruandekohustuslane on nii rendileandja kui ka rendilevõtja.

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

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed 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 bilansikuupäeva.

Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

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

Sihtfinantseerimine

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

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

Tulevaste perioodide katteks ette makstud sihtfinantseerimine kajastatakse bilansis kohustiste real.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdnud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

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

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

Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada 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	3 990 657	2 121 246
Kokku raha	3 990 657	2 121 246

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 183 201	1 183 201	
Ostjatelt laekumata arved	1 183 201	1 183 201	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	137 599	137 599	4
Muud nõuded	348 086	348 086	5
Viitlaekumised	348 086	348 086	6
Ettemaksed	73 057	73 057	
Tulevaste perioodide kulud	73 057	73 057	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 741 943	1 741 943	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	613 714	613 714	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	69 107	69 107	4
Muud nõuded	272 759	272 759	5
Laenunõuded	718	718	29
Viitlaekumised	272 041	272 041	6
Ettemaksed	73 976	73 976	
Tulevaste perioodide kulud	73 976	73 976	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 029 556	1 029 556	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	65 047	21 500	49 539	37 394
Üksikisiku tulumaks	0	43 210	0	40 584
Erisoodustuse tulumaks	0	15 806	0	6 657
Sotsiaalmaks	0	97 463	0	71 621
Kohustuslik kogumispension	0	5 059	0	3 517
Töötuskindlustusmaksed	0	6 629	0	4 740
Ettemaksukonto jääk	72 552		19 568	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	137 599	189 667	69 107	164 513

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Viitlaekumised	348 086	348 086				
Nõuded EAS	76 430	76 430				6
Nõuded Euroopa Komisjon	17 721	17 721				6
Nõuded Archimedese vastu	39 098	39 098				6
Muud viitlaekumised	214 837	214 837				
Kokku muud nõuded	348 086	348 086				3
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	718	718				
Laenunõue töötaja vastu	718	718	16%	EUR	15.09.2020	29
Viitlaekumised	272 041	272 041				
Nõuded EAS	205 949	205 949				6
Nõuded Euroopa Komisjon	41 415	41 415				6
Nõuded Archimedese vastu	20 337	20 337				6
Muud viitlaekumised	4 340	4 340				
Kokku muud nõuded	272 759	272 759				3

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2018		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019		Lisa nr
	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	5
Projekt EU52314 (EAS)	131 354	0	157 293	0	186 928	0	160 990	0	5
Klaster EU52967 (EAS)	0	0	0	0	10 495	0	10 495	0	5
Projekt EU53258 (EAS)	0	0	0	0	10 597	0	10 597	0	5
Projekt EU53259 (EAS)	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt EU53260 (EAS)	0	0	0	0	16 356	0	16 356	0	5
Projekt EU53261 (EAS)	0	0	0	0	6 000	0	6 000	0	5
Projekt NSPS0180 (Archimedes)	0	0	0	0	20 337	0	20 337	0	5
Euripred (Euroopa Komisjon)	22 711	0	0	0	0	0	22 711	0	5
Profile projekt (Euroopa Komisjon)	10 888	0	0	0	7 816	0	18 704	0	5
PUTJD projekt	0	11 033	0	2 159	8 874	0	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	358 761	11 033	349 590	2 159	267 403	0	267 701	0	
Kokku sihtfinantseerimine	358 761	11 033	349 590	2 159	267 403	0	267 701	0	

	31.12.2019		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks									
Iccell 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	5
Projekt EU53258 (EAS)	10 597	0	10 597	0	14 162	0	14 162	0	5
Projekt EU53259 (EAS)	0	0	0	0	9 156	0	9 156	0	5
Projekt EU53260 (EAS)	16 356	0	16 356	0	14 397	0	14 397	0	5
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	5
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	5
Euripred (Euroopa Komisjon)	22 711	0	4 990	0	0	0	17 721	0	5
Profile projekt (Euroopa Komisjon)	18 704	0	18 704	0	0	0	0	0	
PUTJD projekt	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	267 701	0	566 451	0	431 999	0	133 249	0	
Kokku sihtfinantseerimine	267 701	0	566 451	0	431 999	0	133 249	0	

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Lõpetamata toodang	79 673	82 100
Valmistoodang	164 931	85 176
Müügiks ostetud kaubad	11 521	12 041
Kokku varud	256 125	179 317

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11107818	Icosagen Cell Factory OÜ	Eesti	bioloogiliste ühendite tootmine	100	100
12401945	Ico Park OÜ	Eesti	ruumide rent	100	100
5820458	Icosagen Technologies Inc	Ameerika Ühendriigid	administratiivteenus USA-s	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	31.12.2020
Icosagen Cell Factory OÜ	734 984	0	734 984
Ico Park OÜ	2 500	0	2 500
Icosagen Technologies Inc	8 995	0	8 995
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	746 479	0	746 479

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12402287	Icosagen Toxicology Services OÜ	Eesti	toksikoloogia analüüsiteenused	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	31.12.2020
Icosagen Toxicology Services OÜ	1 000	0	1 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 000	0	1 000

Sidusettevõttesse Icosagen Toxicology Services OÜ on tehtud emattevõtte poolt osade soetusele 1 000 euro eest lisaks sissemaksleid summas 1 480 eurot, millest on moodustatud vabatahtlik reserv.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2018				
Soetusmaksumus	316 957	876 644	348 980	1 542 581
Akumuleeritud kulum	0	-70 605	0	-70 605
Jääkmaksumus	316 957	806 039	348 980	1 471 976
Ostud ja parendused	0	0	33 550	33 550
Amortisatsioonikulu	0	-17 583	0	-17 583
Ümberliigitamised	0	0	-349 345	-349 345
31.12.2019				
Soetusmaksumus	316 957	876 644	33 185	1 226 786
Akumuleeritud kulum	0	-88 188	0	-88 188
Jääkmaksumus	316 957	788 456	33 185	1 138 598
Ostud ja parendused	0	0	142 054	142 054
Amortisatsioonikulu	0	-18 560	0	-18 560
Ümberliigitamised	0	134 343	-142 054	-7 711
31.12.2020				
Soetusmaksumus	316 957	1 010 987	33 185	1 361 129
Akumuleeritud kulum	0	-106 748	0	-106 748
Jääkmaksumus	316 957	904 239	33 185	1 254 381

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	195 934	214 212
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	160 516	98 165

Rendile on antud äriruumid.

Aastaruandes kajastub kinnisvarainvesteeringu ümberliigitamine materiaalseks põhivaraks aruandeaastal summas 7 711 eurot (2019.a. 349 345 eurot) (vt.lisa 12).

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	195 934	214 212	20

Rendile on antud äriruumid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	73 785	83 806	22

Kasutusrendile on võetud masinad ja seadmed.

Lisa 12 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018								
Soetusmaksumus	514 541	159 284	77 639	442 885	679 808	36 804	0	1 231 153
Akumuleeritud kulum	-42 312	-101 331	-54 230	-179 755	-335 316	-18 270	0	-395 898
Jääkmaksumus	472 229	57 953	23 409	263 130	344 492	18 534	0	835 255
Ostud ja parendused	0	136 653	18 185	216 730	371 568	24 017	0	395 585
Amortisatsioonikulu	-21 548	-30 765	-14 368	-83 192	-128 325	-5 421	0	-155 294
Ümberliigitamised	349 345	0	0	0	0	0	0	349 345
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	349 345	0	0	0	0	0	0	349 345
Muud muutused	0	0	14	0	14	0	0	14
31.12.2019								
Soetusmaksumus	863 886	210 513	94 253	656 215	960 981	60 821	0	1 885 688
Akumuleeritud kulum	-63 860	-46 672	-67 013	-259 547	-373 232	-23 691	0	-460 783
Jääkmaksumus	800 026	163 841	27 240	396 668	587 749	37 130	0	1 424 905
Ostud ja parendused	0	0	48 392	591 943	640 335	35 664	39 323	715 322
Amortisatsioonikulu	-22 201	-37 370	-19 801	-149 409	-206 580	-9 592	0	-238 373
Ümberliigitamised	7 711	0	0	0	0	0	0	7 711
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	7 711	0	0	0	0	0	0	7 711
Muud muutused	0	0	-13	0	-13	0	0	-13
31.12.2020								
Soetusmaksumus	871 597	198 582	132 692	1 247 953	1 579 227	96 485	39 323	2 586 632
Akumuleeritud kulum	-86 061	-72 111	-76 874	-408 751	-557 736	-33 283	0	-677 080
Jääkmaksumus	785 536	126 471	55 818	839 202	1 021 491	63 202	39 323	1 909 552

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	3 750	36 250
Transpordivahendid	3 750	36 250
Kokku	3 750	36 250

Aruandeaastal müüdi amortiseerunud transpordivahendid soetusmaksumusega 11 931 eurot (2019.a. 85 424 eurot), jääkväärtusega 0 eurot. Maha kanti amortiseerunud arvuteid ja arvutisüsteeme soetusmaksumusega 9 939 eurot (2019.a. 1 589 eurot) ning muid masinaid ja seadmeid soetusmaksumusega 205 eurot (2019.a. 3 400 eurot).

Lisa 13 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	322 358	322 358
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	322 358	322 358
Soetused	12 298	12 298
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-110 837	-110 837
Muud muutused	-86	-86
31.12.2019		
Soetusmaksumus	223 733	223 733
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	223 733	223 733
Soetused	26 360	26 360
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-400	-400
31.12.2020		
Soetusmaksumus	249 693	249 693
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	249 693	249 693

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

Lisa 14 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	779 978	69 473	229 372	315 348	1 394 171
Akumuleeritud kulum	-275 705	-2 700	-96 819	0	-375 224
Jääkmaksumus	504 273	66 773	132 553	315 348	1 018 947
Ostud ja parendused	8 833	0	0	19 712	28 545
Amortisatsioonikulu	-57 575	-14 614	-19 860	0	-92 049
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-210 509	-210 509
Ümberliigitamised	0	0	6 859	-6 859	0
31.12.2019					
Soetusmaksumus	788 811	69 473	236 231	117 692	1 212 207
Akumuleeritud kulum	-333 280	-17 314	-116 679	0	-467 273
Jääkmaksumus	455 531	52 159	119 552	117 692	744 934
Ostud ja parendused	6 224	0	16 891	10 015	33 130
Amortisatsioonikulu	-58 460	-13 715	-20 892	0	-93 067
31.12.2020					
Soetusmaksumus	795 035	69 473	253 122	127 707	1 245 337
Akumuleeritud kulum	-391 740	-31 029	-137 571	0	-560 340
Jääkmaksumus	403 295	38 444	115 551	127 707	684 997

Lisa 15 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus	811 491	256 176	555 315	0	EUR	16
Kapitalirendikohustised kokku	811 491	256 176	555 315	0		

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustus	462 221	132 802	329 419	0	EUR	16
Kapitalirendikohustised kokku	462 221	132 802	329 419	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	870 596	530 285
Kokku	870 596	530 285

Aruandeaastal tasuti kapitalirendimakseid kokku summas 225 195 eurot (2019.a. 153 246 eurot).

Lisa 16 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	2 070	2 070						
Lühiajalised laenud kokku	2 070	2 070						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	999 064	999 064	0	0	2,9%	EUR	25.06.2021	
Pikaajaline pangalaen	52 634	6 839	45 795	0	2,65%	EUR	25.11.2025	
Pikaajalised laenud kokku	1 051 698	1 005 903	45 795	0				
Kapitalirendikohustised kokku	811 491	256 176	555 315	0				15
Laenukohustised kokku	1 865 259	1 264 149	601 110	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	7 183	7 183						
Lühiajalised laenud kokku	7 183	7 183						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	1 105 864	106 800	999 064	0	2,9%	EUR	25.06.2021	
Pikaajaline pangalaen	58 659	58 659	0	0	2,65%	EUR	25.11.2020	
Pikaajalised laenud kokku	1 164 523	165 459	999 064	0				
Kapitalirendikohustised kokku	462 221	132 802	329 419	0				15
Laenukohustised kokku	1 633 927	305 444	1 328 483	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	316 957	316 957
Ehitised	1 689 190	1 587 562
Kokku	2 006 147	1 904 519

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

Lisa 17 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	264 105	264 105	
Võlad töövõtjatele	271 181	271 181	
Maksuvõlad	189 667	189 667	4
Muud võlad	165 059	165 059	
Muud viitvõlad	165 059	165 059	
Saadud ettemaksed	65 131	65 131	
Muud saadud ettemaksed	65 131	65 131	
Kokku võlad ja ettemaksed	955 143	955 143	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	328 389	328 389	
Võlad töövõtjatele	174 788	174 788	
Maksuvõlad	164 513	164 513	4
Muud võlad	99 512	99 512	
Muud viitvõlad	99 512	99 512	
Saadud ettemaksed	42 023	42 023	
Muud saadud ettemaksed	42 023	42 023	
Kokku võlad ja ettemaksed	809 225	809 225	

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	192 448	192 448
Aktsiate arv (tk)	30 070	30 070
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 19 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 651 237	3 372 409
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 412 809	843 102
Kokku tingimuslikud kohustised	7 064 046	4 215 511

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	854 605	949 110	
Austria	4 404	7 891	
Belgia	576 434	342 370	
Hispaania	58 151	2 404	
Holland	43 042	126 955	
Iirimaa	9 646	0	
Itaalia	23 464	8 525	
Leedu	1 151	520	
Läti	0	1 252	
Poola	0	134	
Portugal	0	676	
Prantsusmaa	1 267 347	604 834	
Rootsi	2 068 711	2 361 061	
Saksamaa	904 527	280 752	
Soome	728 800	184 646	
Suurbritannia	608 194	371 869	
Taani	102 440	50 337	
Tšehhi	33 751	61 727	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 284 667	5 355 063	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Ameerika Ühendriigid	1 101 984	473 033	
Austraalia	9 640	206	
Brasiilia	5 531	8 702	
Hiina	2 265	390	
Iisrael	57 634	185	
Jaapan	47 960	20 482	
Kanada	9 200	618	
Malaisia	7 292	12 780	
Norra	634	268	
Šveits	200 837	67 868	
Tai	8 597	3 371	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	736	6 288	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 452 310	594 191	
Kokku müügitulu	8 736 977	5 949 254	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	7 796 854	5 040 504	
Mikrobioloogialabori teenused	615 645	634 934	
Ruumide rendileandmine	195 934	214 212	11
Muud teenused	28 288	38 023	

Vahendatud teenused	100 256	21 581	
Kokku müügitulu	8 736 977	5 949 254	

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	3 750	36 250	12
Tulu sihtfinantseerimisest	431 999	267 403	6
Kasum valuutakursi muutustest	2 889	2 100	
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 425	2 292	
Muud	12 991	5	
Kokku muud äritulud	454 054	308 050	

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 342 973	775 333	
Energia	57 564	63 162	
Veevarustusteenused	3 819	4 384	
Üür ja rent	73 785	83 806	11
Väikevahendid	66 063	41 886	
Ostetud teenused	894 488	638 567	
Kindlustus	1 780	1 668	
Muud	284 239	244 220	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 724 711	1 853 026	

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	261 146	199 855
Lähetuskulud	73 610	211 445
Koolituskulud	11 656	10 327
Marketing ja äriarendus	9 583	14 547
Autokulud	22 947	22 730
Kindlustus	21 740	18 122
Lepingutasud	3 283	2 278
Ostetud teenused	94 446	174 138
Muud	70 602	81 931
Kokku mitmesugused tegevuskulud	569 013	735 373

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 998 857	1 548 952
Sotsiaalmaksud	598 062	474 957
Kompensatsioonid töötajatele	49 899	46 955
Kokku tööjõukulud	2 646 818	2 070 864
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	69	63
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	67	61
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahhid, viivised ja hüvitised	644	351
Riigilõivud, maksud	347	204
Muud	68 810	23 663
Kokku muud ärikulud	69 801	24 218

Lisa 26 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	256	353	29
Muud intressitulud	277	1 280	
Kokku intressitulud	533	1 633	

Lisa 27 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	32 673	37 440	16,29
Intressikulu kapitalirendilt	16 059	8 996	15
Kokku intressikulud	48 732	46 436	

Lisa 28 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-70 340	4 406
Muud finantstulud ja -kulud	-34	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-70 374	4 406

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4	0	3 184	0
Ettevõtte töötajad	0	0	718	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
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	718	0	0	16%	EUR	15.09.2020

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Lühiajaline laen tegevjuhtkonnalt	0	0	0	41 323	3,5%	EUR	28.10.2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Lühiajaline laen ettevõtte töötajale	0	2 482	0	0	16%	EUR	15.09.2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	63 720	70 587

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud soodustusi.

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 987 119	649 588
Nõuded ja ettemaksed	600 157	360 370
Varud	258 725	179 317
Kokku käibevarad	2 846 001	1 189 275
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	748 959	748 959
Nõuded ja ettemaksed	441 930	562 618
Materiaalsed põhivarad	75 777	60 303
Bioloogilised varad	85 587	82 556
Immateriaalsed põhivarad	54 166	68 071
Kokku põhivarad	1 406 419	1 522 507
Kokku varad	4 252 420	2 711 782
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	15 072	7 597
Võlad ja ettemaksed	758 055	277 541
Kokku lühiajalised kohustised	773 127	285 138
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	43 591	33 918
Kokku pikaajalised kohustised	43 591	33 918
Kokku kohustised	816 718	319 056
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	192 448	192 448
Kohustuslik reservkapital	13 522	13 522
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 186 756	2 047 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 042 976	139 232
Kokku omakapital	3 435 702	2 392 726
Kokku kohustised ja omakapital	4 252 420	2 711 782

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	2 547 351	1 096 550
Muud äritulud	5 484	54 426
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	77 329	-2 238
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	9 655	9 482
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-693 170	-173 851
Mitmesugused tegevuskulud	-198 257	-279 479
Tööjõukulud	-612 294	-498 529
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 069	-85 882
Muud ärikulud	-31 344	-3 412
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 064 685	117 067
Intressitulud	10 158	20 435
Intressikulud	-1 274	-909
Muud finantstulud ja -kulud	-30 593	2 639
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 042 976	139 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 042 976	139 232

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	2 490 132	1 172 571
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-550 004	-495 240
Väljamaksed töötajatele	-350 681	-305 723
Muud rahavood äritegevusest	-364 716	-236 541
Kokku rahavood äritegevusest	1 224 731	135 067
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 811	-9 622
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 750	36 250
Antud laenud	-140 000	0
Antud laenude tagasimaksed	225 000	17 467
Laekunud intressid	19 254	48 463
Kokku rahavood investeerimistegevusest	103 193	92 558
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 813	-42 350
Makstud intressid	-1 274	-909
Laekumised sihtfinantseerimisest	23 694	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-2 159
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 607	-45 418
Kokku rahavood	1 337 531	182 207
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	649 588	467 381
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 337 531	182 207
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 987 119	649 588

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	192 448	13 522	2 047 524	2 253 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	139 232	139 232
31.12.2019	192 448	13 522	2 186 756	2 392 726
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-748 959
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 777 850
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019				4 421 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 042 976	1 042 976
31.12.2020	192 448	13 522	3 229 732	3 435 702
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-748 959
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				4 582 683
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020				7 269 426

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2021

Icosagen AS (registrikood: 10565884) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART USTAV	Juhatuse liige	29.10.2021
Resolutsioon:	Käesoleva aasta kasum lisada eelnevate aastate kasumile.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Icosagen AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Icosagen AS ja tema tütarettvõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

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

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

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantssteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditorettevõtja tegevusloa number 59

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

29.10.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Icosagen AS (registrikood: 10565884) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	29.10.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 215 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 848 535
Kokku	7 064 046
Jaotamine	
Kokku	7 064 046

2020 aasta kasum liita eelneva perioodi kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	1750404	68.71%	Jah
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	622336	24.43%	Ei
Muu teenindus	96099	174610	6.85%	Ei

Sidevahendid

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