

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Icosagen Cell Factory OÜ

registrikood: 11107818

tänavanimi, maja number: Eerika tee 1

küla: Össu küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61713

telefon: +372 7377070

faks: +372 7377077

e-posti aadress: info@icosagen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Laenunõuded	13
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Bioloogilised varad	15
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Kapitalirent	18
Lisa 12 Laenukohustised	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Osakapital	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 16 Müügitulu	22
Lisa 17 Muud äritulud	23
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 20 Tööjõukulud	24
Lisa 21 Muud ärikulud	24
Lisa 22 Intressitulud	24
Lisa 23 Intressikulud	24
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 25 Seotud osapooled	25
Aruande allkirjad	28
Vandeauditiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

OÜ Icosagen Cell Factory asutati 2005. a. Quattromed AS tütarettevõttena, mille nimeks sai algsest OÜ Rakuvabrik. Seejärel muudeti see Quattromed Cell Factory OÜ ja alates 02.03.2009 sai uueks ärinimeks Icosagen Cell Factory OÜ.

Äriühingu põhitegevuseks on bioloogiliste ühendite (terapeutiliste valkude, antikehade, viiruslaadsete partiklite) tootmisteenuse osutamine vastavalt klientide tellimustele, rekombinantsete monokloonsete antikehade arendamine, uute tehnoloogiate väljatöötamine, rakuliste testsüsteemide väljatöötamine ravimiarenduseks ning väljatöötatud tehnoloogiate turustamine (litsenseerimine).

QMCF tehnoloogiaplatformi kaitsev intellektuaalomand kuulub täielikult Icosagen Cell Factory OÜ-le ning selle varalisi õigusi kaitsvad patendid Euroopa Liidu riikides, Ameerika Ühendriikides, Austraalias, Kanadas ja Jaapanis.

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

2021. aasta jooksul jätkus intensiivne teadus- ja arendustöö Icosagen Cell Factory OÜ ning Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse rahastusel. Aruandeaastal on laekunud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest (EAS) toetusi summas 804 341 eurot ja Eesti Teadusagentuurilt 39 098 eurot. Varasemalt on Icosagen Cell Factory OÜ arendustegevust finantseerinud ka emaettevõtte, Swedbank AS ja Euroopa Komisjon. Olulise panuse koroonaviiruse pandeemia tõkestamisse andis 2021. aastal arendatud SARS-CoV-2 vastane ternespiimapõhine ninasprei, mis valmis koostöös Eesti Maaülikooli, Teadus ja Tegu OÜ, Tartu Ülikooli ja Chemi-Pharm AS-iga.

Alates 2007. aastast on ettevõtte juhtimine vastanud kvaliteedisüsteemi ISO 9001 standardi nõuetele ja ettevõtte on iga-aastaselt edukalt läbinud uuesti auditeerimise. 2021. aastal kehtis ettevõttes ISO 9001:2015 kvaliteedisüsteemi standard.

Koroonaviiruse pandeemia ei ole piiranud Icosagen Cell Factory OÜ tegevust aruandeaastal, negatiivne majanduslik mõju 2021.aastal puudub.

Aruandeaastal oli äriühingu müügikäive 11 485 743 eurot, millest müük väljapoole Eestit moodustas 8 805 507 eurot. Peamised välisurud, millel äriühing oma tooteid ja teenuseid müüs, olid EU riigid, Ameerika Ühendriigid ja Šveits. Aastalõpu seisuga oli majandustegevuse kasumiks 5 332 983 eurot.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil keskmiselt 65 töötajat. 2021. aasta jooksul arvestatud töötasu ja sotsiaalmaks olid kokku summas 2 759 561 eurot.

Peamised finantssuhtarvud		2021	2020
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	4,85	3,38
Võlakordaja	Kohustused kokku/Bilansimaht	0,21	0,33
Varade käibesagedus	Müügitulu/Keskmine koguvara	1,31	1,40
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu*100%	46,43%	26,11%
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Keskmine koguvara*100%	61,03%	36,45%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 535 752	1 982 031	1,2
Nõuded ja ettemaksed	2 777 551	1 953 376	3,4,5,6,25
Kokku käibevarad	9 313 303	3 935 407	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	26 689	3,5,25
Materiaalsed põhivarad	1 442 223	1 040 042	7
Bioloogilised varad	189 224	164 106	8
Immateriaalsed põhivarad	739 082	630 831	9
Kokku põhivarad	2 370 529	1 861 668	
Kokku varad	11 683 832	5 797 075	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	377 480	243 755	1,11,12
Võlad ja ettemaksed	1 542 006	922 970	4,13,25
Kokku lühiajalised kohustised	1 919 486	1 166 725	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	552 563	743 889	11,12,25
Võlad ja ettemaksed	0	7 661	13,25
Kokku pikaajalised kohustised	552 563	751 550	
Kokku kohustised	2 472 049	1 918 275	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	14
Ülekurss	121 048	121 048	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 746 248	2 002 372	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 332 983	1 743 876	15
Kokku omakapital	9 211 783	3 878 800	
Kokku kohustised ja omakapital	11 683 832	5 797 075	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	11 485 743	6 679 291	16
Muud äritulud	1 377 241	448 570	6,17
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	200 638	49 835	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 455 637	-2 415 983	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 082 081	-690 464	19
Tööjõukulud	-2 759 561	-1 971 039	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-444 025	-265 200	7,8,9
Muud ärikulud	-22 193	-38 174	21
Ärikasum (kahjum)	5 300 125	1 796 836	
Intressitulud	915	1 143	5,22,25
Intressikulud	-27 632	-22 249	11,12,23,25
Muud finantstulud ja -kulud	59 575	-31 854	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 332 983	1 743 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 332 983	1 743 876	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	11 824 326	5 988 598	3,16
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-4 845 736	-3 871 055	13,18,19
Väljamaksed töötajatele	-1 533 464	-1 088 733	20
Muud rahavood äritegevusest	-867 968	-451 034	1
Kokku rahavood äritegevusest	4 577 158	577 776	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-163 523	-136 046	7,8,9
Antud laenude tagasimaksed	4 041	4 667	3,5,25
Laekunud intressid	915	1 143	22,25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-158 567	-130 236	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-238 507	-200 000	12,25
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-434 509	-209 318	11
Makstud intressid	-35 293	-31 038	23,25
Laekumised sihtfinantseerimisest	843 439	542 757	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	135 130	102 401	
Kokku rahavood	4 553 721	549 941	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 982 031	1 432 090	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 553 721	549 941	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 535 752	1 982 031	1,2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	11 504	121 048	2 002 372	2 134 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 743 876	1 743 876
31.12.2020	11 504	121 048	3 746 248	3 878 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 332 983	5 332 983
31.12.2021	11 504	121 048	9 079 231	9 211 783

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Icosagen Cell Factory OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Varem on kajastatud krediitkaartidega seotud tagatiskontosid ühes krediitkaardivõlgnevusega laenukohustise all, alates 2021.aastast aga raha all, mistõttu on tehtud korrigeerimine 31.12.2020 saldodes Bilansis, Rahavoogude aruandes ning "Raha" lisas ja "Laenukohustised" lisas alljärgnevalt.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Raha (Bilansis)	1 978 330	3 701	1 982 031
Tagatiskontod (Raha lisas)	0	3 701	3 701
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus (Rahavoogude aruandes)	1 978 330	3 701	1 982 031
Muud rahavood äritegevusest (Rahavoogude aruandes)	-454 735	3 701	-451 034
Laenukohustised (Bilansis)	240 054	3 701	243 755
Krediitkaardi võlgnevus (Laenukohustised lisas)	1 843	3 701	5 544

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele

lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik majanduslikult kasulikke meetmeid rakendada, loetakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

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

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

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Biooloogilised varad

Biooloogilist 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.

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

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivara arvelevõtmise alampiiriks on 3 000 eurot. Erandiks on arvutid, mille puhul ei ole soetusmaksumuse piirmäära kehtestatud.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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

Immateriaalne vara

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

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3 000 eurot.

Kasuliku eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

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

Finantskohustised

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

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

Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

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

Sihtfinantseerimine

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

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

Tulevaste perioodide katteks ette makstud sihtfinantseerimine kajastatakse bilansis kohustiste real.

Tulud

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

Intressitulud 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 maksimumäär on 20%, tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksimumäära 14/86. Seda soodsamat maksimumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksimumääraga. 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 ärilistele 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Arvelduskontod	6 527 006	1 978 330	
Tagatiskontod	8 746	3 701	1
Kokku raha	6 535 752	1 982 031	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	931 971	931 971	0	
Ostjatelt laekumata arved	931 971	931 971	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 737	15 737	0	4
Laenunõuded	26 689	26 689	0	5,25
Muud nõuded	677 728	677 728	0	
Viitlaekumised	677 728	677 728	0	6
Ettemaksed	74 788	74 788	0	
Tulevaste perioodide kulud	74 788	74 788	0	
Nõuded seotud osapooltele laekumata arvete osas	1 050 638	1 050 638	0	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 777 551	2 777 551	0	

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	26 034	0	16 710
Üksikisiku tulumaks	0	60 378	0	29 721
Erisoodustuse tulumaks	0	1 188	0	15 602
Sotsiaalmaks	0	105 148	0	73 430
Kohustuslik kogumispension	0	5 170	0	4 062
Töötuskindlustusmaksed	0	7 131	0	5 006
Ettemaksukonto jääk	15 737		69 309	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 737	205 049	69 309	144 531

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Pikaajaline laen seotud ettevõttele	26 689	26 689	0	2,3%	EUR	30.09.2022	25
Laenunõuded	26 689	26 689	0				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Pikaajaline laen seotud ettevõttele	30 730	4 041	26 689	2,3%	EUR	30.09.2022	25
Laenunõuded	30 730	4 041	26 689				

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Klaster EU49305 (EAS)	1 511	0	1 511	0	0	0	0	0
Projekt EU52314 (EAS)	160 990	0	160 990	0	0	0	0	0
Klaster EU52967 (EAS)	10 495	0	10 495	0	2 501	0	2 501	0
Projekt EU53258 (EAS)	10 597	0	10 597	0	14 162	0	14 162	0
Projekt EU53259 (EAS)	0	0	0	0	9 156	0	9 156	0
Projekt EU53260 (EAS)	16 356	0	16 356	0	14 397	0	14 397	0
Projekt EU53261 (EAS)	6 000	0	9 759	0	3 759	0	0	0
Projekt EU53637 (EAS)	0	0	114 094	0	150 308	0	36 214	0
Projekt SM_COVID19 (EAS)	0	0	100 000	0	100 000	0	0	0
Projekt NSPS0180 (Archimedes)	20 337	0	118 955	0	137 716	0	39 098	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	226 286	0	542 757	0	431 999	0	115 528	0
Kokku sihtfinantseerimine	226 286	0	542 757	0	431 999	0	115 528	0
	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Klaster EU49305 (EAS)	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt EU52314 (EAS)	0	0	0	0	0	0	0	0
Klaster EU52967 (EAS)	2 501	0	2 501	0	0	0	0	0
Projekt EU53258 (EAS)	14 162	0	14 162	0	15 264	0	15 264	0
Projekt EU53259 (EAS)	9 156	0	8 921	0	5 424	0	5 659	0
Projekt EU53260 (EAS)	14 397	0	14 397	0	10 878	0	10 878	0
Projekt EU53261 (EAS)	0	0	9 634	0	16 715	0	7 081	0
Projekt EU53637 (EAS)	36 214	0	66 628	0	30 414	0	0	0
Projekt SM_COVID19 (EAS)	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt EU0317 (BIOMASK) (EAS)	0	0	265 898	0	623 883	0	357 985	0
Projekt EU0314 (EAS)	0	0	422 200	0	629 788	0	207 588	0
Projekt ICOISR EU0120 (EAS)	0	0	0	0	31 502	0	31 502	0
Projekt NSPS0180 (Archimedes)	39 098	0	39 098	0	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	115 528	0	843 439	0	1 363 868	0	635 957	0
Kokku sihtfinantseerimine	115 528	0	843 439	0	1 363 868	0	635 957	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	132 419	67 463	534 076	733 958	45 837	0	779 795
Akumuleeritud kulum	-14 886	-47 157	-157 050	-219 093	-8 707	0	-227 800
Jääkmaksumus	117 533	20 306	377 026	514 865	37 130	0	551 995
Ostud ja parendused	0	43 581	561 741	605 322	35 664	39 323	680 309
Amortisatsioonikulu	-26 483	-15 124	-141 063	-182 670	-9 592	0	-192 262
31.12.2020							
Soetusmaksumus	132 419	104 936	1 095 817	1 333 172	81 501	39 323	1 453 996
Akumuleeritud kulum	-41 369	-56 173	-298 113	-395 655	-18 299	0	-413 954
Jääkmaksumus	91 050	48 763	797 704	937 517	63 202	39 323	1 040 042
Ostud ja parendused	0	38 633	756 604	795 237	5 176	0	800 413
Amortisatsioonikulu	-26 484	-26 265	-290 765	-343 514	-15 395	0	-358 909
Muud muutused	0	0	0	0	0	-39 323	-39 323
31.12.2021							
Soetusmaksumus	132 419	141 775	1 852 421	2 126 615	86 677	0	2 213 292
Akumuleeritud kulum	-67 853	-80 644	-588 878	-737 375	-33 694	0	-771 069
Jääkmaksumus	64 566	61 131	1 263 543	1 389 240	52 983	0	1 442 223

Aruandeaastal kanti maha amortiseerunud arvuteid ja arvutisüsteeme soetusmaksumusega 1 794 eurot, jääkmaksumusega 0 eurot (2020.a. soetusmaksumusega 6 108 eurot).

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	141 177	141 177
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	141 177	141 177
Soetused	22 929	22 929
31.12.2020		
Soetusmaksumus	164 106	164 106
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	164 106	164 106
Soetused	25 118	25 118
31.12.2021		
Soetusmaksumus	189 224	189 224
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	189 224	189 224

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

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	578 507	69 473	234 956	117 692	1 000 628
Akumuleeritud kulum	-190 569	-17 314	-115 882	0	-323 765
Jääkmaksumus	387 938	52 159	119 074	117 692	676 863
Ostud ja parendused	0	0	16 891	10 015	26 906
Amortisatsioonikulu	-38 458	-13 715	-20 765	0	-72 938
31.12.2020					
Soetusmaksumus	578 507	69 473	251 847	127 707	1 027 534
Akumuleeritud kulum	-229 027	-31 029	-136 647	0	-396 703
Jääkmaksumus	349 480	38 444	115 200	127 707	630 831
Ostud ja parendused	174 432	0	0	19 337	193 769
Amortisatsioonikulu	-42 926	-12 815	-22 436	0	-78 177
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-6 939	-6 939
Ümberliigitamised	0	0	57 203	-57 203	0
Muud muutused	0	0	0	-402	-402
31.12.2021					
Soetusmaksumus	752 939	69 473	309 050	82 500	1 213 962
Akumuleeritud kulum	-271 953	-43 844	-159 083	0	-474 880
Jääkmaksumus	480 986	25 629	149 967	82 500	739 082

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	9 825	63 369	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	2 107	6 989	
1-5 aasta jooksul	2 107	0	

Kasutusrendile on võetud masinad ja seadmed.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	910 190	357 627	552 563	0	12

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	1 164 222	820 085
Kokku	1 164 222	820 085

Aruandeaastal tasuti kapitalirendimakseid kokku summas 434 509 eurot (2020.a. 209 318 eurot).

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi võlgnevus	19 853	19 853						
Lühiajalised laenud kokku	19 853	19 853						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen emaettevõttelt	0	0	0	0	2,95%	EUR	31.12.2021	25
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0				
Kapitalirendikohustised kokku	910 190	357 627	552 563	0				11
Laenukohustised kokku	930 043	377 480	552 563	0				

	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	5 544	5 544						1
Lühiajalised laenud kokku	5 544	5 544						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen emaettevõttelt	238 507	0	238 507	0	2,95%	EUR	31.12.2022	25
Pikaajalised laenud kokku	238 507	0	238 507	0				
Kapitalirendikohustised kokku	743 593	238 211	505 382	0				11
Laenukohustised kokku	987 644	243 755	743 889	0				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	388 449	388 449	0	
Võlad töövõtjatele	301 201	301 201	0	
Maksuvõlad	205 049	205 049	0	4
Muud võlad	145 558	145 558	0	
Muud viitvõlad	145 558	145 558	0	
Saadud ettemaksed	35	35	0	
Võlad seotud osapooltele tasumata arvete osas	501 714	501 714	0	25
Intressivõlad seotud osapooltele	0	0	0	25
Kokku võlad ja ettemaksed	1 542 006	1 542 006	0	

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

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	11 504	11 504
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast, mille nimiväärtus on 11 504 eurot.		

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

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 263 385	2 996 998
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 815 846	749 250
Kokku tingimuslikud kohustised	9 079 231	3 746 248

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 680 236	578 684
Belgia	424 609	525 310
Bulgaaria	810	0
Hispaania	110 000	11 539
Holland	129 301	41 456
Iirimaa	0	9 622
Itaalia	0	5 796
Portugal	11 989	0
Prantsusmaa	2 066 832	1 186 212
Rootsi	1 899 088	2 026 056
Saksamaa	1 062 848	425 521
Soome	549 351	465 295
Taani	105 534	98 589
Tšehhi	78 860	31 651
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 119 458	5 405 731
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	1 015 789	678 664
Austraalia	62 430	9 640
Iisrael	4 043	57 634
India	6 336	0
Jaapan	51 763	45 914
Suurbritannia	345 079	283 259
Šveits	880 275	198 449
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	570	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 366 285	1 273 560
Kokku müügitulu	11 485 743	6 679 291
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Biokeemiliste molekulaar- ja rakubioloogiliste toodete ja teenuste müük ning arendamine	11 336 942	6 555 456
Vahendatud teenused	148 655	123 835
Muu müük	146	0
Kokku müügitulu	11 485 743	6 679 291

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	1 363 868	431 999	6
Kasum valuutakursi muutustest	10 555	2 889	
Traavid, viivised ja hüvitised	2 528	693	
Muud	290	12 989	
Kokku muud äritulud	1 377 241	448 570	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 986 082	1 251 490	
Üür ja rent	9 825	63 369	10
Väikevahendid	89 006	60 445	
Ostetud teenused	1 201 942	866 905	
Muud	168 782	173 774	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 455 637	2 415 983	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	134 766	89 314
Mitmesugused bürookulud	181 760	179 313
Lähetuskulud	120 197	73 003
Koolituskulud	14 285	8 006
Energia	44 560	28 352
Turunduskulud	31 531	9 295
Autokulud	14 643	9 772
Kindlustus	26 193	19 062
Lepingutasud	2 188	2 888
Ostetud teenused	349 552	179 728
Mööbel	24 960	27 209
Muud	137 446	64 522
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 082 081	690 464

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	2 026 598	1 498 989
Sotsiaalmaksud	667 496	439 763
Kompensatsioonid töövõtjatele	65 467	32 287
Kokku tööjõukulud	2 759 561	1 971 039
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	67	50
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	65	48
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	1 081	13 376
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 683	60
Lootusetud nõuded	11 882	15
Annetused	5	20 000
Muud	7 542	4 723
Kokku muud ärikulud	22 193	38 174

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	664	1 012	5,25
Muud intressitulud	251	131	
Kokku intressitulud	915	1 143	

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	2 980	7 661	12,25
Intressikulu kapitalirendilt	24 652	14 588	11
Kokku intressikulud	27 632	22 249	

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	59 575	-31 854
Kokku muud finantstulud ja -kulud	59 575	-31 854

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	862 946	599 023	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	214 381	199 098	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 077 327	798 121	3,5
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	481 224	169 355	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20 490	14 630	
Kokku võlad ja ettemaksed	501 714	183 985	13

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	26 689	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	26 689	3,5
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	238 507	
Kokku laenukohustised	0	238 507	12
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	7 661	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	7 661	13

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	34 679	0	3 949	30 730	756	
Kokku antud laenud	34 679	0	3 949	30 730	756	3,5,22

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30 730	0	4 041	26 689	664	
Kokku antud laenud	30 730	0	4 041	26 689	664	3,5,22

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	438 507	0	200 000	238 507	7 661	
Kokku laenukohustised	438 507	0	200 000	238 507	7 661	12,23

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	238 507	0	238 507	0	2 980	
Kokku laenukohustised	238 507	0	238 507	0	2 980	12,23

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	1 504 213	386 332	0	520 558	67 201	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	58	550 038	0	0	588 006	0
Kokku müüdnud	1 504 271	936 370	0	520 558	655 207	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	26 970	477 313	17 847	3 024	201 625	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	29	247 006	0	508	144 747	0
Kokku ostetud	26 999	724 319	17 847	3 532	346 372	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	66 920	63 720

Seisuga 31.12.2021 kujunevad kohustised emaettevõtte ees järgmiselt: laenust summas 0 eurot (2020.a. 238 507 eurot), intressidest summas 0 eurot (2020.a. 7 661 eurot) ja kontsernisestest tasumata arvetest summas 481 224 eurot (2020.a. 169 355 eurot).

Aruandeaasta jooksul emaettevõttelt laenu juurde ei saadud, laenu tagasimaksed olid summas 238 507 eurot (2020.a. 200 000 eurot).

Laenujäägilt on arvestatud intressi alates 01.01.2020 2,95% aastas (eelnevalt 3,7% aastas).

Nõue emaettevõttele laekumata arvetest on seisuga 31.12.2021 summas 862 946 eurot (2020.a. 599 023 eurot).

Seisuga 31.12.2021 kujunevad kohustised teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele kontsernisestest tasumata arvetest summas 20 490 eurot (2020.a. 14 630 eurot).

Nõue teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele kujuneb seisuga 31.12.2021 järgmiselt: laenust summas 26 689

eurot (2020.a. 30 730 eurot) ja kontsernisestest laekumata arvetest summas 187 692 eurot (2020.a. 195 057 eurot).

Aruandeaasta jooksul teisele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele laenu juurde ei antud (2020.a. samuti 0 eurot), tagasi laekus 4 041 eurot (2020.a. 3 949 eurot). Laenult arvestatakse intressi 2,3% aastas.

2021.aastal osteti emaettevõttelt kaupu ja teenuseid summas 522 130 eurot (2020.a. 204 649 eurot). Samas osutati emaettevõttele teenuseid summas 1 890 545 eurot (2020.a. 587 759 eurot).

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtetelt osteti 2021.aastal teenuseid summas 247 035 eurot (2020.a. 145 256 eurot) ning vastu osutati teenuseid summas 550 097 eurot (2020.a. 588 006 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2022

Icosagen Cell Factory OÜ (registrikood: 11107818) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART USTAV	Juhatuse liige	17.06.2022
Resolutsioon:	2021. aasta kasum liita eelnevate aastate kasumile	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Icosagen Cell Factory OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Icosagen Cell Factory OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 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 „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditiitori 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 lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

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.

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeauditiitori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditiorettevõtja tegevusloa number 59

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

17.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Icosagen Cell Factory OÜ (registrikood: 11107818) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	17.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 746 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 332 983
Kokku	9 079 231

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	11336942	98.70%	Jah
Muu teenindus	96099	148655	1.29%	Ei

Sidevahendid

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