

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Icosagen Cell Factory OÜ

registrikood: 11107818

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: mart.ustav@icosagen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
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	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

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

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

Ettevõtte erinevaid tehnoloogiaplatvorme kaitsev intellektuaalomand kuulub täielikult Icosagen Cell Factory OÜ-le ning nende varalisi õigusi kaitsevad 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.

2022. aasta jooksul jätkus intensiivne teadus- ja arendustöö Icosagen Cell Factory OÜ, Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse, Euroopa Komisjoni ja Haridus- ja Teadusministeeriumi rahastusel. Aruandeaastal on laekunud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest (EAS) toetusi summas 1 590 458 eurot, Euroopa Komisjonilt Eesti Teadusagentuuri kaudu toetusi summas 34 698 eurot ning Haridus- ja Teadusministeeriumilt baasfinantseering positiivselt evalveeritud teadusasutustele summas 2 207 282 eurot (2021. a. toetusi Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest (EAS) 804 341 eurot ja Eesti Teadusagentuurilt 39 098 eurot). Meile eraldatud raha kulutati diagnostiliste ja terapeutiliste antikehade arendustehnoloogiate väljatöötamiseks, valideerimiseks ja tehnoloogiate rakendamiseks. Erilist olulisust omas antigeenidel selekteeritud B rakkudest antikehade kodeerivate järjestuste isoleerimine faagiesitlusraamatukogude tehnoloogia abil ja sünteetiliste raamatukogude kasutamine antikehade geenide kloneerimiseks.

Lisaks eelnevale toimus 2022. aastal intensiivne ettevalmistus uue suuremahulise projekti läbiviimiseks, milleks on bioloogiliste ravimite tootmiseks vajaliku cGMP tehase rajamine uude hoonesse senises tegevuskohas asuval kinnistul. Eesmärgiks on cGMP puhasruumi tingimustes toota kliiniliste katsetuste jaoks terapeutilisi antikehi ja valke. Pärast uue hoone valmimist juunis 2023 algab puhasruumide ehitus hoonesse, ruumide kvalifitseerimine, seadmete käivitamine, tootmisprotsesside optimeerimine ja ravimitootmise litsentsi taotlemine Raviametilt. Praeguste plaanide kohaselt on cGMP kvaliteediga ravimikandidaatide tootmist võimalik alustada 2024. aasta 2. kvartalist. Projekti kogumaksumuseks on eelarvestatud ligikaudselt 36 miljonit eurot aastatel 2022-2025, mida finantseerib 18 miljoni euro ulatuses emattevõtte kaudu Euroopa Investeeringuspank ning ca 18 miljoni euro ulatuses Icosagen Cell Factory OÜ. Investeering hõlmab puhaslabori projekteerimist ja ehitamist, seadmete ostmist, tööjõu palkamist ja kvalifitseerimist, ruumide kvalifitseerimist, materjali tootmisprotsesside optimeerimisel. 2022. aastal ei ole tehtud Euroopa Investeeringupanga (EIB) poolt väljamakseid, koostöölepingu allkirjastamine toimus detsembris 2022.

Alates 2007. aastast on ettevõtte juhtimine vastanud kvaliteedisüsteemi ISO 9001 standardi nõuetele ja ettevõtte on iga-aastaselt edukalt läbinud uuesti auditeerimise. 2022. aastal kehtis ettevõttes ISO 9001:2015 kvaliteedisüsteemi standard.

2022. aasta tegevuskeskkond biotehnoloogia valdkonnas oli üldiselt tavapärane, kuigi näha oli mõningast jahenemist, eriti USA turul. Need tendentsid ei mõjutanud oluliselt Icosageni arengut ja ei kärpinud meie majandustulemusi. Ka koroonaviiruse pandeemia ei ole piiranud Icosagen Cell Factory OÜ tegevust aruandeaastal. Küll aga on avaldanud negatiivset majanduslikku mõju kõrge inflatsioon 2022. aastal, mis küündis Eestis 20% ligidale ning mitmetes teistes maailma ja Euroopa riikides, kus asuvad meie olulised koostööpartnerid, jäi inflatsioon vahemikku 10%-20%. Kõrge inflatsiooni algpõhjuseid tuleb otsida peamiselt COVID-19 pandeemia järgsest perioodist ning Venemaa sissetungist Ukrainasse, mille järel tabasid energiakriis ja hinnatõus Eestit ja Euroopat eriti rängalt. Sõja ja sanktsioonide tõttu toimusid tarneahelate katkemised ja pikenemised. Ilmselt mõjutavad hindade tõus ja inflatsioon, nagu ka logistikaprobleemid, nii üldist majanduskeskkonda kui ka biotehnoloogia valdkonda negatiivselt.

Ebastabiilse majanduskeskkonna tingimustes oleme täheldanud olulist hinnatõusu Icosagen Cell Factory OÜ poolt kasutatavate seadmete, materjali ja tööjõu hankimisel, samuti on pikenenud tarneajad, mistõttu on vaja koguda kaupa lattu suuremas koguses. 2023. aasta alguses oleme turult saadud info põhjal pidanud ümber kalkuleerima teenuste hinnakirjad. Samuti oleme ümber kalkuleerinud tulevased tootmisvõimsused cGMP tehases, mistõttu peame arvestama, et projekt kujuneb algselt planeeritust oluliselt kallimaks. Hinnatõusu plaanime esialgu kompenseerida omavahenditest.

Aruandeaastal oli äriühingu müügitulud 13 677 072 eurot (2021. a. 11 485 743 eurot), millest müük väljapoole Eestit moodustas 11 805 249 eurot (2021. a. 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 5 967 760 eurot (2021. a. 5 332 983 eurot).

Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Müügitulud jaotuvad kuude lõikes ebaühtlaselt, kuid selle põhjuseks on pigem varieeruvus projektide keerukuse tasemes ja sellest tulenevalt projektide pikkuses. Klienditellimuste voog sõltub suuresti klientide arendustööde graafikutest ja rahastamise otsustest. Üldistades võib öelda, et ICF müügitulud on iga-aastaselt keskmisest kõrgemad detsembrikuus ja keskmiselt madalamad aasta esimestel kuudel ja lühiajaliselt ka suvel.

Icosagen Cell Factory OÜ on evalveeritud teadus-arendusasutusena oluline tööandja Lõuna-Eesti regioonis, mis pakkus 2022.aastal 35 uut täisajaga töökohta tippspetsialistidele biotehnoloogia ning laboritööde valdkonnas. Ettevõttes töötas aruandeperioodil keskmiselt 102 töötajat (2021. a. 67 töötajat). 2022. aasta jooksul arvestatud töötasu ja sotsiaalmaks olid kokku summas 4 599 321 eurot (2021. a. 2 759 561 eurot). Olulisi keskkonnavalasid mõjusid ettevõtte tegevusega ei kaasnenu.

Ettevõtte tegevusega seonduvad riskid, sh finantsriskid, ja meetmed nende maandamiseks on määratletud ettevõtte kvaliteedikäsiraamatus ja ajakohastatakse üks kord aastas. Olenemata Euribori tõusust aruandeaasta viimases kvartalis, ei avaldanud intressimäärade muutused finantsturgudel olulist mõju ettevõtte majandustulemustele. Valuutakursside muutused rahaturgudel pigem mõjusid positiivselt, ettevõttel tekkis kasum valuutakursi muutustest summas 67 699 eurot. Börsikursside muutused mõju ettevõtte tegevusele ei avalda.

Peamised finantssuhtarvud		2022	2021
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	3,73	4,85
Võlakordaja	Kohustused kokku/Bilansimaht	0,23	0,21
Varade käibesagedus	Müügitulu/Keskmine koguvara	0,87	1,31
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu*100%	43,63%	46,43%
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Keskmine koguvara*100%	38,14%	61,03%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 774 235	6 535 752	2
Nõuded ja ettemaksed	5 096 734	2 777 551	3
Kokku käibevarad	12 870 969	9 313 303	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	33 672	0	3
Materiaalsed põhivarad	5 786 058	1 442 223	7
Bioloogilised varad	202 022	189 224	8
Immateriaalsed põhivarad	719 457	739 082	9
Kokku põhivarad	6 741 209	2 370 529	
Kokku varad	19 612 178	11 683 832	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	809 792	377 480	11,12
Võlad ja ettemaksed	2 643 656	1 542 006	13
Kokku lühiajalised kohustised	3 453 448	1 919 486	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	979 187	552 563	11
Kokku pikaajalised kohustised	979 187	552 563	
Kokku kohustised	4 432 635	2 472 049	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 504	11 504	14
Ülekurss	121 048	121 048	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 079 231	3 746 248	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 967 760	5 332 983	15
Kokku omakapital	15 179 543	9 211 783	
Kokku kohustised ja omakapital	19 612 178	11 683 832	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	13 677 072	11 485 743	16
Muud äritulud	5 052 719	1 377 241	17
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	71 442	200 638	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 288 823	-3 455 637	18
Mitmesugused tegevuskulud	-2 046 918	-1 082 081	19
Tööjõukulud	-4 599 321	-2 759 561	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-897 516	-444 025	7,9
Muud ärikulud	-26 451	-22 193	21
Ärikasum (kahjum)	5 942 204	5 300 125	
Intressitulud	1 230	915	22
Intressikulud	-43 373	-27 632	23
Muud finantstulud ja -kulud	67 699	59 575	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 967 760	5 332 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 967 760	5 332 983	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	13 043 153	11 824 326	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-8 708 484	-4 845 736	
Väljamaksed töötajatele	-2 531 019	-1 533 464	
Muud rahavood äritegevusest	-101 646	-867 968	
Kokku rahavood äritegevusest	1 702 004	4 577 158	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 224 802	-163 523	
Antud laenude tagasimaksed	26 689	4 041	3,5,25
Laekunud intressid	1 230	915	22,25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 196 883	-158 567	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-238 507	25
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 055 703	-434 509	11
Makstud intressid	-43 373	-35 293	23,25
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 625 202	843 439	6
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 207 282	0	17
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-46	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 733 362	135 130	
Kokku rahavood	1 238 483	4 553 721	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 535 752	1 982 031	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 238 483	4 553 721	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 774 235	6 535 752	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 967 760	5 967 760
31.12.2022	11 504	121 048	15 046 991	15 179 543

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Icosagen Cell Factory OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas teostatud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga 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 pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Bioloogilised varad

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

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

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

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

Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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

Immateriaalne vara

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

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3 000 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

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

Finantskohustised

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

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

Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

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

Sihtfinantseerimine

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

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

Tulevaste perioodide katteks ette makstud sihtfinantseerimine kajastatakse bilansis kohustiste real.

Sihtfinantseerimine on projektipõhine valitsusepoolne abi, mida iseloomustab kindel eesmärk koos näitajatega (projektiplaan), mille alusel eesmärgi täitmist mõõdetakse, ajakava ja rahaline eelarve. Toetuse andja või vahendaja (aruandekohustuslase projektide puhul EAS

või ETAG) nõuab projekti kohta etappide kaupa detailset aruandlust koos kulutuste kohta andmete esitamisega ning raha võimalik ülejääk nõutakse projekti lõppedes saajalt tagasi. Sihtfinantseerimise saaja lähtub projektide tegevuste planeerimisest ja läbi viimisel ning kulude ja tulude arvestamisel toetuse andja või vahendaja poolsest siduvast otsusest ja selle aluseks olevatest määrustest.

Baasfinantseerimine

Baasfinantseeringu arvestuspõhimõtted aruandekohustuslase raamatupidamises ei erine sihtfinantseeringu arvestuspõhimõtetest.

Peamiseks erinevuseks siht- ja baasfinantseerimisel on erinevad seaduslikud alused, sh finantseeriv asutus, toetuse tingimused, aruandlus.

Baasfinantseerimine on riigieelarveline teadus- ja arendustegevuse finantseerimine teadus- ja arendusasutuste strateegiliste arengueesmärkide realiseerimiseks, sh riigisiseste ja -väliste projektide kaasfinantseerimiseks, uute uurimissuundade avamiseks ning taristusse investeerimiseks. Baasfinantseerimist eraldatakse teadus- ja arendusasutustele, mille teadus- ja arendustegevust on positiivselt evalveeritud. Riigieelarvest ette nähtud vahendid eraldatakse asutusele arvestades eelneva kolme aasta teadus- ja arendustegevuse tulemusi. Teadus- ja arendusasutusele eraldatud baasfinantseerimise kasutamise kohta esitab asutus Haridus- ja Teadusministeeriumile aruande vastavalt baasfinantseerimise määruks toodud vormile. Baasfinantseerimise saaja lähtub teadus- ja arendustegevuste planeerimisel ja läbi viimisel ning kulude ja tulude arvestamisel haridus- ja teadusministri käskkirjast, Haridus- ja Teadusministeeriumiga kalendriaastaks sõlmitud riigieelarvelise toetuse kasutamise lepingust ja selle aluseks olevatest määrustest.

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.

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. aasta 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	7 768 318	6 527 006
Tagatiskontod	5 917	8 746
Kokku raha	7 774 235	6 535 752

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 035 155	2 035 155	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 060 812	2 060 812	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-25 657	-25 657	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 127 590	1 127 590	0	25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	405 485	405 485	0	4
Laenunõuded	0	0	0	5,25
Muud nõuded	873	873	0	
Viitlaekumised	873	873	0	
Ettemaksed	309 971	276 299	33 672	
Tulevaste perioodide kulud	295 509	261 837	33 672	
Muud makstud ettemaksed	14 462	14 462	0	
Sihtfinantseerimise nõuded	1 251 332	1 251 332	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 130 406	5 096 734	33 672	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 050 638	1 050 638	0	25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 737	15 737	0	4
Laenunõuded	26 689	26 689	0	5,25
Muud nõuded	31 836	31 836	0	
Viitlaekumised	31 836	31 836	0	
Ettemaksed	84 723	84 723	0	
Tulevaste perioodide kulud	72 341	72 341	0	
Muud makstud ettemaksed	12 382	12 382	0	
Sihtfinantseerimise nõuded	635 957	635 957	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 777 551	2 777 551	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	168 850	0	0	26 034
Üksikisiku tulumaks	0	108 172	0	60 378
Erisoodustuse tulumaks	0	5 409	0	1 188
Sotsiaalmaks	0	189 769	0	105 148
Kohustuslik kogumispension	0	9 285	0	5 170
Töötuskindlustusmaksed	0	12 785	0	7 131
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	408	0	0
Ettemaksukonto jääk	236 635		15 737	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	405 485	325 828	15 737	205 049

Lisa nr 3,13

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Pikaajaline laen seotud ettevõttele	0	0	0	2,3%	EUR	30.09.2022	3,25
Laenunõuded	0	0	0				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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	3,25
Laenunõuded	26 689	26 689	0				

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	Lisa nr
	Nõuded				Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Klaster EU52967 (EAS)	2 501	2 501	0	0	0	
Projekt EU53258 (EAS)	14 162	14 162	0	15 264	15 264	
Projekt EU53259 (EAS)	9 156	8 921	0	5 424	5 659	
Projekt EU53260 (EAS)	14 397	14 397	0	10 878	10 878	
Projekt EU53261 (EAS)	0	9 634	0	16 715	7 081	
Projekt EU53637 (EAS)	36 214	66 628	0	30 414	0	
Projekt EU0317 (BIOMASK) (EAS)	0	265 898	0	623 883	357 985	
Projekt EU0314 (EAS)	0	422 200	0	629 788	207 588	
Projekt ICOISR EU0120 (EAS)	0	0	0	31 502	31 502	
Projekt EU0151 (EAS)	0	0	0	0	0	
Projekt NSPS0180 (Archimedes)	39 098	39 098	0	0	0	
Projekt CYTOMARK (Euroopa Komisjon)	0	0	0	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	115 528	843 439	0	1 363 868	635 957	
Kokku sihtfinantseerimine	115 528	843 439	0	1 363 868	635 957	3,17
	31.12.2021	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	Lisa nr
	Nõuded				Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Klaster EU52967 (EAS)	0	0	0	3 516	3 516	
Projekt EU53258 (EAS)	15 264	15 264	0	0	0	
Projekt EU53259 (EAS)	5 659	17 790	0	12 131	0	
Projekt EU53260 (EAS)	10 878	10 878	0	0	0	
Projekt EU53261 (EAS)	7 081	13 549	0	6 468	0	
Projekt EU53637 (EAS)	0	0	0	0	0	
Projekt EU0317 (BIOMASK) (EAS)	357 985	678 499	46	714 709	394 241	
Projekt EU0314 (EAS)	207 588	750 720	0	1 072 365	529 233	
Projekt ICOISR EU0120 (EAS)	31 502	103 804	0	119 370	47 068	
Projekt EU0151 (EAS)	0	0	0	273 977	273 977	
Projekt NSPS0180 (Archimedes)	0	0	0	0	0	
Projekt CYTOMARK (Euroopa Komisjon)	0	34 698	0	37 995	3 297	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	635 957	1 625 202	46	2 240 531	1 251 332	
Kokku sihtfinantseerimine	635 957	1 625 202	46	2 240 531	1 251 332	3,17

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020							
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
Ostud ja parendused	62 004	142 117	4 713 130	4 917 251	158 728	74 445	5 150 424
Amortisatsioonikulu	-29 274	-51 168	-675 790	-756 232	-23 728	0	-779 960
Muud muutused	-26 629	0	0	-26 629	0	0	-26 629
31.12.2022							
Soetusmaksumus	146 007	279 987	6 553 499	6 979 493	245 405	74 445	7 299 343
Akumuleeritud kulum	-75 340	-127 907	-1 252 616	-1 455 863	-57 422	0	-1 513 285
Jääkmaksumus	70 667	152 080	5 300 883	5 523 630	187 983	74 445	5 786 058

Aruandeaastal kanti maha amortiseerunud arvuteid ja arvutisüsteeme soetusmaksumuses 3 905 eurot (2021. a. 1 794 eurot) ning muid masinaid ja seadmeid soetusmaksumuses 12 052 eurot (2021. a. 0 eurot).

Aruandeaastal kanti maha ka transpordivahend soetusmaksumuses 48 416 eurot, jääkmaksumuses 26 629 eurot.

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
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
Soetused	12 798	12 798
31.12.2022		
Soetusmaksumus	202 022	202 022
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	202 022	202 022

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	
31.12.2020					
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
Ostud ja parendused	0	12 658	0	58 644	71 302
Amortisatsioonikulu	-52 959	-13 342	-24 626	0	-90 927
31.12.2022					
Soetusmaksumus	752 939	82 131	309 050	141 144	1 285 264
Akumuleeritud kulum	-324 912	-57 186	-183 709	0	-565 807
Jääkmaksumus	428 027	24 945	125 341	141 144	719 457

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	2 114	9 825	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	2 107	2 114	
1-5 aasta jooksul	0	2 107	

Kasutusrendile on võetud masinad ja seadmed.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	1 774 589	795 402	979 187	0	12

	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	2 516 520	1 164 222
Kokku	2 516 520	1 164 222

Aruandeaastal tasuti kapitalirendimakseid kokku summas 1 055 703 eurot (2021. a. 434 509 eurot).

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaardi võlgnevus	14 390	14 390			
Lühiajalised laenud kokku	14 390	14 390			
Kapitalirendikohustised kokku	1 774 589	795 402	979 187	0	11
Laenukohustised kokku	1 788 979	809 792	979 187	0	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			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			
Kapitalirendikohustised kokku	910 190	357 627	552 563	0	11
Laenukohustised kokku	930 043	377 480	552 563	0	

Aruandekohustuslane on andnud garantii summas 400 000 eurot samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtja laenulepingu tagatiseks. Nii selle, kui ka enda krediitdilepingute, garantiide ja akreditiivide tagamiseks on seatud kommertspant summas 500 000 eurot.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 088 645	1 088 645	
Võlad töövõtjatele	445 937	445 937	
Võlad seotud osapooltele	416 365	416 365	25
Maksuvõlad	325 828	325 828	4
Muud võlad	277 988	277 988	
Muud viitvõlad	277 988	277 988	
Saadud ettemaksed	84 732	84 732	
Tulevaste perioodide tulud	77 271	77 271	
Muud saadud ettemaksed	7 461	7 461	
Seotud osapooltelt saadud ettemaksed	4 161	4 161	25
Kokku võlad ja ettemaksed	2 643 656	2 643 656	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	388 449	388 449	
Võlad töövõtjatele	301 201	301 201	
Võlad seotud osapooltele	501 714	501 714	25
Maksuvõlad	205 049	205 049	4
Muud võlad	145 558	145 558	
Muud viitvõlad	145 558	145 558	
Saadud ettemaksed	35	35	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	
Muud saadud ettemaksed	35	35	
Seotud osapooltelt saadud ettemaksed	0	0	25
Kokku võlad ja ettemaksed	1 542 006	1 542 006	

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	11 504	11 504
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast, mille nimiväärtus on 11 504 eurot.		

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

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 037 593	7 263 385
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 009 398	1 815 846
Kokku tingimuslikud kohustised	15 046 991	9 079 231

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 871 823	2 680 236
Belgia	410 338	424 609
Bulgaaria	0	810
Hispaania	314 413	110 000
Holland	12 492	129 301
Iirimaa	0	0
Itaalia	136 192	0
Poola	441 542	0
Portugal	0	11 989
Prantsusmaa	2 858 109	2 066 832
Rootsi	2 310 456	1 899 088
Saksamaa	932 889	1 062 848
Soome	681 160	549 351
Taani	53 675	105 534
Tšehhi	96 194	78 860
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 117	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 120 400	9 119 458
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	1 437 208	1 015 789
Austraalia	29 444	62 430
Iisrael	0	4 043
India	0	6 336
Jaapan	206 800	51 763
Norra	32 770	0
Suurbritannia	230 717	345 079
Šveits	1 605 044	880 275
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	14 689	570
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 556 672	2 366 285
Kokku müügitulu	13 677 072	11 485 743
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Biokeemiliste molekulaar- ja rakubioloogiliste toodete ja teenuste müük ning arendamine	13 431 060	11 336 942
Vahendatud teenused	246 012	148 655
Muu müük	0	146
Kokku müügitulu	13 677 072	11 485 743

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	2 240 531	1 363 868	6
Tulu baasfinantseerimisest	2 207 282	0	
Kindlustushüvitised	30 776	2 528	
Muud	574 130	10 845	
Kokku muud äritulud	5 052 719	1 377 241	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	3 500 271	1 986 082	
Üür ja rent	2 114	9 825	10
Väikevahendid	176 623	89 006	
Ostetud teenused	1 273 720	1 201 942	
Muud	336 095	168 782	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 288 823	3 455 637	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	165 318	134 766
Mitmesugused bürookulud	408 446	181 760
Lähetuskulud	294 501	120 197
Koolituskulud	40 159	14 285
Energia	118 628	44 560
Turunduskulud	39 482	31 531
Autokulud	20 153	14 643
Kindlustus	35 359	26 193
Lepingutasud	3 538	2 188
Ostetud teenused	603 902	349 552
Mööbel	127 083	24 960
Muud	190 349	137 446
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 046 918	1 082 081

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	3 374 488	2 026 598
Sotsiaalmaksud	1 075 279	667 496
Kompensatsioonid töövõtjatele	149 554	65 467
Kokku tööjõukulud	4 599 321	2 759 561
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	102	67
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	100	65
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)

	2022	2021
Trahhid, viivised ja hüvitised	570	1 683
Annetused	10 000	5
Muud	15 881	20 505
Kokku muud ärikulud	26 451	22 193

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	539	664	5,25
Muud intressitulud	691	251	
Kokku intressitulud	1 230	915	

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	0	2 980	25
Intressikulu kapitalirendilt	43 373	24 652	11
Kokku intressikulud	43 373	27 632	

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	67 699	59 575
Kokku muud finantstulud ja -kulud	67 699	59 575

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	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	477 995	862 946	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	649 595	214 381	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 127 590	1 077 327	3
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	360 038	481 224	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	60 488	20 490	
Kokku võlad ja ettemaksed	420 526	501 714	13

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
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 689	0	26 689	0	539	
Kokku antud laenud	26 689	0	26 689	0	539	3,5,22

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	23

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	0	0	0	0	
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0	23

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	812 221	247 131	7 747	1 504 213	386 332	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	43	921 954	0	58	550 038	0
Kokku müüdnud	812 264	1 169 085	7 747	1 504 271	936 370	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	30 515	677 488	11 588	26 970	477 313	17 847
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 167	428 904	0	29	247 006	0
Kokku ostetud	42 682	1 106 392	11 588	26 999	724 319	17 847

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	170 060	119 257

Aruandekohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2023

Icosagen Cell Factory OÜ (registrikood: 11107818) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART USTAV	Juhatuse liige	10.05.2023
Resolutsioon:	2022. aasta kasum kanda eelnevate aastate kasumi hulka.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Icosagen Cell Factory OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Icosagen Cell Factory OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulenumust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu asjaolu

Ettevõtte 31.12.2021 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruannet auditeeris teine audiitor, kes avaldas modifitseerimata arvamusel nende aruannete kohta 17.06.2022.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

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

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamusel. 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 arvamusel. 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 asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtkonna vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeauditori number 499

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

10.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Icosagen Cell Factory OÜ (registrikood: 11107818) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	10.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 079 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 967 760
Kokku	15 046 991
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 046 991
Kokku	15 046 991

2022. aasta kasum liita eelnevate majandusaastate kasumi hulka ja kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	13431060	98.20%	Jah
Muu teenindus	96099	246012	1.80%	Ei

Sidevahendid

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