

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Icosagen AS

registrikood: 10565884

tänavanimi, maja number: Eerika tee 1

küla: Össu küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61713

telefon: +372 7377070

faks: +372 7377077

e-posti aadress: mart.ustav@icosagen.ee

veebilehe aadress: www.icosagen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Konsolideeritud bilanss	8
Konsolideeritud kasumiaruanne	9
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	10
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	11
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 6 Varud	19
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	21
Lisa 10 Kasutusrent	22
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	23
Lisa 12 Bioloogilised varad	24
Lisa 13 Immateriaalsed põhivarad	25
Lisa 14 Kapitalirent	25
Lisa 15 Laenukohustised	27
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	28
Lisa 17 Aktsiakapital	28
Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad	29
Lisa 19 Müügitulu	30
Lisa 20 Muud äritulud	31
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	31
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	32
Lisa 23 Tööjõukulud	32
Lisa 24 Muud ärikulud	32
Lisa 25 Intressitulud	33
Lisa 26 Intressikulud	33
Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud	33
Lisa 28 Seotud osapooled	33
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	35
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	36
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	37
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	38
Aruande allkirjad	39
Vandeauditori aruanne	40

Icosagen Grupi tegevusaruanne

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

Alates 2009. aasta märtsist võttis kontsern enesele uue ärinime Icosagen AS ja jätkab biotehnoloogia valdkonnas biokeemiliste, molekulaar- ja rakubioloogiliste ning mikrobioloogiliste teenuste osutamisega ning toodete müügiga.

Icosagen kontserni kuuluvad Icosagen AS-i tütarettevõtted:

- Icosagen Cell Factory OÜ, kelle peamiseks tegevusvaldkonnaks on erinevate bioloogiliste ühendite tootmisteenuse osutamine, rekombinantsete monokloonsete antikehade arendamine, rakuliste testsüsteemide väljatöötamine ravimiarenduseks ning uute tehnoloogiate väljatöötamine ja litsentseerimine farmaatsia ja biotehnoloogia firmadele;
- Icosagen Technologies Inc, kelle põhitegevuseks on administreerida Icosagen Grupi ettevõtete laienemist USA turule;
- Ico Park OÜ, kelle põhitegevuseks on Icosagen Grupi jaoks vajaliku infrastruktuuri arendamine, korrashoid ja rentimine, Icosagen Grupi tegevuseks mittevajalikud ruumid renditakse välja teistele üürnikele;

ja sidusettevõtte:

- Icosagen Toxicology Services OÜ, kelle põhitegevuseks on planeeritud toksikoloogiaalaste analüüsiteenuste osutamine, kuid 2022. aastal majandustegevust ei toimunud.

Kontsern turustab oma tooteid ja teenuseid kasutades nelja kaubamärki, milleks on „Icosagen“, „QMCF technology“, „FitKit“ ja „Reagent 007“. Kaubamärgid on registreeritud olulistel sihtturgudel, kaasa arvatud Euroopa Liidus, Ameerika Ühendriikides ja Aasia riikides. Lisaks kaubamärkidele on kontsernil rida patendiperekondi, mida kaitstakse vastavalt vajadusele erinevates riikides.

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

Kontsern tegutseb Tartumaal, Kambja vallas asuvas ärihoones. Kokku oli 2022. aastal kontserni kasutuses 2274 - 2786 m² kontori- ja laboripinda. Hoone omanik ja haldaja on Icosagen AS-i tütarettevõtte Ico Park OÜ. Tütarettevõtte Icosagen Technologies Inc asukohaks on USA, California osariik, Palo Alto.

Kontserni konsolideeritud müügi käive ulatus 2022. aastal 14 764 667 euron (2021. a. 13 150 460 euron). Grupis töötas aruandeperioodil keskmiselt 131 töötajat (2021. a. 92 töötajat). Kontserni 2022. aasta jooksul arvestatud tööjõukulu oli kokku summas 5 703 503 eurot (2021. a. 3 624 696 eurot), sealhulgas oli juhatuse liikmega seotud tasusid kokku 105 959 eurot (2021. a. 70 920 eurot). Kontserni majandustegevuse kasum aruandeperioodil oli 6 155 891 eurot (2021. a. 6 700 963 eurot).

2022. aasta tegevuskeskkond biotehnoloogia valdkonnas oli tavapärane, kuigi näha oli mõningast jähkemist, eriti USA turul. Need tendentsid ei mõjutanud oluliselt Icosagen grupi arengut ega kärpinud majandustulemusi. Ka koroonaviiruse pandeemia ei ole piiranud grupi ettevõtete 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. Ilmselgelt mõjutavad hindade tõus ja inflatsioon, nagu ka logistikaprobleemid, nii üldist majanduskeskkonda kui ka biotehnoloogia valdkonda negatiivselt.

Ebastabiilse majanduskeskkonna tingimustes oleme täheldanud olulist hinnatõusu nii biotehnoloogia tegevussuunal kasutatavate seadmete, materjali ja tööjõu hankimisel kui ka kinnisvaraarenduse ja -halduse

tegevussuunal. Samuti on pikenenud tarneajad, mistõttu on vaja koguda kaupa lattu suuremas koguses. 2023. aasta alguses oleme turult saadud info põhjal pidanud ümber kalkuleerima mitmed teenuste hinnakirjad.

2022. majandusaastal valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid olulisi riske ei realiseerunud. Grupi ettevõtete tegevusega seonduvad riskid, sh finantsriskid, ja meetmed nende maandamiseks on määratletud kvaliteedikäsiraamatus ja ajakohastatakse üks kord aastas. Olenemata Euribori tõusust aruandeaasta viimases kvartalis, ei avaldanud intressimäärade muutused finantsturgudel olulist mõju ettevõtete majandustulemustele. Valuutakursside muutused rahaturgudel pigem mõjusid positiivselt. Börsikursside muutused mõju grupi tegevusele ei avalda.

Icosagen Grupp on biotehnoloogia valdkonna suurimaid tööandjaid Eestis, aruandeaastal loodi 39 uut töökohta (2021. a. 23 uut töökohta). Icosagen Grupis töötavad võrdsetel tingimustel mehed ja naised igas vanusegrupis.

Grupi ettevõtete majandustegevus ei ole hooajaline ning tegevuse iseloomu tõttu puuduvad tegevusega kaasnevad olulised keskkonnamõjud.

OÜ Icosagen Cell Factory

Äriühingu põhitegevuseks on bioloogiliste ühendite (terapeutiliste valkude, antikehade, viiruslaadsete partiklite) tootmisteenuse osutamine vastavalt klientide tellimustele, rekombinantsete monokloonsete antikehade arendamine, uute tehnoloogiate väljatöötamine, rakuliste testsüsteemide väljatöötamine ravimiarenduseks ning väljatöötatud tehnoloogiate turustamine (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 Sihtasutuselt (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 Sihtasutuselt (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 faagisitisraamatukogude 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 emaettevõtte 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 Investeeringuspanga (EIB) poolt väljamakseid, koostöölepingu allkirjastamine toimus detsembris 2022.

Aruandeaastal oli äriühingu müügikäive 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 välisturud, 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).

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 tööjõukulu oli kokku summas 4 599 321 eurot (2021. a. 2 759 561 eurot).

Icosagen Technologies Inc

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

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

2022. aastal osutas Icosagen Technologies Inc kontsernile administreerimisteenust USA turul ning võimaldas seeläbi parandada oluliselt kontserni USA klientidele osutatava teenuse kvaliteeti. Aruandeaastal ettevõttes lepingulisi töötajaid ei olnud (2021. a. töötajaid ei olnud), äriühingu müügikäive oli 949 700 USD (2021. a. 661 400 USD), aastalõpu seisuga oli majandustegevuse kahjumiks 2 614 USD (2021. a. puhaskasumiks 127 USD).

OÜ ICO Park

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

ICO PARK OÜ omandis on alates 2013. aasta algusest kaks kinnistut aadressil Eerika tee 1, Õssu küla, Kambja vald, sihtotstarbega äri- ja üldkasutatav maa ning kogupindalaga 2.68 hektarit, millel asub kolm galeriidega ühendatud äri-, labori- ja õppehoonet. Kinnistute ost finantseeriti AS Swedbank laenuga ja Icosagen Grupi omafinantseeringuga nagu ka selle hoonestu täielik renoveerimine 2013. aastal ja 2014. aasta alguses. Üüritegevusega alustati 2014. aastal, lisaks Icosagen Grupi ettevõtetele on antud hoonetes tegutsenud munitsipaalalgkool ja -lasteaed. 2019. aastast lisandus üüripinnale hoone keldrikorrus, mida kasutatakse laboritena teadus- ja arendustegevuseks. Aastatel 2020 - 2022 teostati suuremahulisi renoveerimistöid, mille tulemusena suurenes 2022. aasta lõpuks teadus- ja arendustegevuse osakaal kogu üüripinna kasutusest (57%). Ülejäänud üüripinnale (43%) jäi tegutsema munitsipaallasteaed.

Lisaks alustati 2021. aastal projekteerimistöödega uue korpuse rajamiseks Eerika tee 1 kinnistule, mille eesmärgiks on suurendada teadustegevuseks välja renditava labori- ja büroopinna mahtu. Planeeritava juurdeehituse ehitusaluseks pindalaks kujunes 917,5 m² ja suletud netopindalaks 1600,8 m². Investeeringu eeldatav kogumaksumus on 4,52 miljonit eurot, mida finantseerivad Swedbank AS ja Ico Park OÜ. Uue korpuse ehitusega alustati septembris 2022 ja selle valmimine on planeeritud suvesse 2023. Uus korpus renditakse välja Icosagen Grupi ettevõtetele peamiselt cGMP standardile vastava tootmisteenuse läbiviimiseks, aga ka kontoripindade laienemiseks.

Alates 2017. aasta lõpust on Ico Park OÜ omandis Reola külas, Kambja vallas, Tartu maakonnas asuv kinnistu, sihtotstarbega tootmiskorraldus ning kogupindalaga 1967 m², millel asub farmina kasutatav tootmishoone. Kinnistu ostu ning hoone renoveerimist finantseeriti AS Swedbank laenuga ja Icosagen Grupi omafinantseeringuga. Üüritegevusega alustati 2018. aasta alguses.

Aruandeaastal oli äriühingu müügikäive 618 692 eurot (2021. a. 447 276 eurot). Aastalõpu seisuga oli majandustegevuse kasumiks 118 655 eurot (2021. a. 175 330 eurot). Ico Park OÜ omakapital oli 2022. aasta lõpu seisuga 3 140 017 eurot (2021. a. 871 362 eurot).

Ettevõttes töötas aruandeperioodil töölepingu alusel keskmiselt 1,6 töötajat (2021. a. 1,6 töötajat). 2022. aasta jooksul arvestatud tööjõukulu oli kokku summas 88 946 eurot (2021. a. 62 223 eurot).

OÜ Icosagen Toxicology Services

OÜ Icosagen Toxicology Services OÜ asutati 2013. aastal Icosagen AS sidusettevõttena. Äriühingu põhitegevuseks on planeeritud toksikoloogiaalaste analüüsiteenuste osutamine. Sarnaselt eelnenud aastale 2022. aastal majandustegevust ei toimunud. Äriühingu osanikud on avaldanud soovi majandustegevusega mitte alustada ja osanike otsuse alusel Äriühing lõpetada 2023.aasta jooksul.

AS Icosagen

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

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

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

Icosagen AS-i aruandeaasta müügikäive oli 2 415 477 eurot (2021. a. 3 586 426 eurot). Peamised välisurud, millel äriühing oma tooteid ja teenuseid müüs olid EU riigid, USA ja Suurbritannia. Aastalõpu seisuga oli Icosagen AS-i majandustegevuse kasum 226 859 eurot (2021. a. 1 318 758 eurot).

Ettevõttes töötas aruandeperioodil töölepingu alusel keskmiselt 26 töötajat (2021. a. 23 töötajat). 2022. aasta jooksul arvestatud tööjõukulu oli kokku summas 1 015 235 eurot (2021. a. 802 912 eurot).

Icosagen Grupi tähtsamad finantssuhtarvud:

Konsolideeritud näitajad		2022	2021
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	3,67	6,72
Võlakordaja	Kohustused kokku/Bilansimaht	0,22	0,19
Varade käibesagedus	Müügitulu/Keskmine koguvara	0,68	0,96
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu*100%	41,69%	50,96%
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Keskmine koguvara*100%	28,42%	48,99%

AS Icosagen tähtsamad finantssuhtarvud

Konsolideeriva üksuse näitajad		2022	2021
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	3,44	4,31
Võlakordaja	Kohustused kokku/Bilansimaht	0,14	0,20
Varade käibesagedus	Müügitulu/Keskmine koguvara	0,41	0,71
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu*100%	9,39%	36,77%
Varade puhasrentaablus (ROA)	Puhaskasum/Keskmine koguvara*100%	3,88%	25,94%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 856 067	9 492 105	2
Nõuded ja ettemaksed	5 028 560	2 239 645	3
Varud	1 142 923	904 177	6
Kokku käibevarad	15 027 550	12 635 927	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 480	2 480	7,8
Nõuded ja ettemaksed	38 807	4 014	3
Kinnisvarainvesteeringud	2 655 890	1 248 294	9
Materiaalsed põhivarad	7 311 186	2 329 450	11
Bioloogilised varad	275 216	277 907	12
Immateriaalsed põhivarad	748 747	766 888	13
Kokku põhivarad	11 032 326	4 629 033	
Kokku varad	26 059 876	17 264 960	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	936 471	511 720	14,15
Võlad ja ettemaksed	3 160 412	1 369 787	16
Kokku lühiajalised kohustised	4 096 883	1 881 507	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 706 657	1 406 474	14,15
Kokku pikaajalised kohustised	1 706 657	1 406 474	
Kokku kohustised	5 803 540	3 287 981	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	192 448	192 448	17
Kohustuslik reservkapital	13 522	13 522	
Realiseerimata kursivahed	651	3 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 893 824	7 066 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 155 891	6 700 963	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	20 256 336	13 976 979	
Kokku omakapital	20 256 336	13 976 979	
Kokku kohustised ja omakapital	26 059 876	17 264 960	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	14 764 667	13 150 460	19
Muud äritulud	5 067 328	1 378 869	20
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-24 777	7 493	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	95 414	215 972	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 442 165	-3 092 903	21
Mitmesugused tegevuskulud	-1 607 497	-819 588	22
Tööjõukulud	-5 703 503	-3 624 696	23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 016 869	-537 015	9,11,12,13
Muud ärikulud	-38 163	-26 550	24
Ärikasum (kahjum)	6 094 435	6 652 042	
Intressitulud	986	442	25
Intressikulud	-67 839	-52 739	26
Muud finantstulud ja -kulud	128 309	101 218	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 155 891	6 700 963	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 155 891	6 700 963	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	6 155 891	6 700 963	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 155 891	6 700 963
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-2 749	3 990
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-2 749	3 990
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	6 153 142	6 704 953

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	13 487 021	13 585 441	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-7 944 797	-4 957 380	
Väljamaksed töötajatele	-3 145 415	-2 017 003	
Muud rahavood äritegevusest	-225 390	-1 092 239	
Kokku rahavood äritegevusest	2 171 419	5 518 819	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 443 410	-229 093	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 947 486	-14 551	
Antud laenud	0	-4 000	28
Laekunud intressid	872	428	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 390 024	-247 216	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-113 824	-113 638	15
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 075 959	-452 474	14
Makstud intressid	-67 839	-52 739	26
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 625 202	843 439	5
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 207 282	0	20
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-46	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 574 816	224 588	
Kokku rahavood	-643 789	5 496 191	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 492 105	3 994 358	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-643 789	5 496 191	
Valuutakursside muutuste mõju	7 751	1 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 856 067	9 492 105	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	192 448	13 522	-590	7 064 046	7 269 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	6 700 963	6 700 963
Muud muutused omakapitalis	0	0	3 990	2 600	6 590
31.12.2021	192 448	13 522	3 400	13 767 609	13 976 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	6 155 891	6 155 891
Muud muutused omakapitalis	0	0	-2 749	126 215	123 466
31.12.2022	192 448	13 522	651	20 049 715	20 256 336

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Icosagen kontserni 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.

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

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

Konsolideeritud aruande koostamine

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

2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Icosagen (emaeetvõtja) ning tema tütarettevõtete Icosagen Cell Factory OÜ, Ico Park OÜ ja Icosagen Technologies Inc finantsnäitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse 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 aruandekuupäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Konsolideeritud aruandes on tütarettevõtte välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustiste kirjed ümber hinnatud aruandekuupäeva valuutakursi alusel ning tulud, kulud ja muud omakapitali muutused ümber hinnatud aruandeperioodi kaalutud keskmise valuutakursi alusel. Kursimuutusest tekkinud kasum/kahjum on kajastatud koondkasumiaruandes realiseerimata kursivahede real.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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 vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

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

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

Bioloogilised varad

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

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

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.

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 1 000 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Ehitised ja rajatised	5-15 aastat
Arenguväljaminekud	10-17 aastat
Patendid	20 aastat

Rendid

Aruandekohustuslane on nii rendileandja kui ka rendilevõtja.

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. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

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

Finantskohustised

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

Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale 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 planeerimisel 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 määruses 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 äriolulistele 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	8 850 150	9 482 585
Tagatiskontod	5 917	9 520
Kokku raha	8 856 067	9 492 105

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	2 673 065	2 673 065	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 698 722	2 698 722	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-25 657	-25 657	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 290	162	4 128	28
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	787 376	787 376	0	4
Muud nõuded	5 409	5 409	0	
Viitlaekumised	5 409	5 409	0	
Ettemaksed	328 174	293 495	34 679	
Tulevaste perioodide kulud	312 008	277 329	34 679	
Muud makstud ettemaksed	16 166	16 166	0	
Sihtfinantseerimise nõuded	1 269 053	1 269 053	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 067 367	5 028 560	38 807	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 244 029	1 244 029	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 244 029	1 244 029	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 014	0	4 014	28
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	220 994	220 994	0	4
Muud nõuded	41 989	41 989	0	
Viitlaekumised	41 989	41 989	0	
Ettemaksed	78 955	78 955	0	
Tulevaste perioodide kulud	78 955	78 955	0	
Sihtfinantseerimise nõuded	653 678	653 678	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 243 659	2 239 645	4 014	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	265 207	0	61 829	29 108
Üksikisiku tulumaks	0	136 628	0	81 567
Erisoodustuse tulumaks	0	8 153	0	5 956
Sotsiaalmaks	0	239 552	0	147 177
Kohustuslik kogumispension	0	10 714	0	6 745
Töötuskindlustusmaksed	0	15 842	0	9 794
Intress	0	414	0	2
Ettemaksukonto jääk	522 169		159 165	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	787 376	411 303	220 994	280 349

Lisa nr 3,16

Lisa 5 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 NSPS0180 (Archimedes)	39 098	39 098	0	0	0	
Euripred (Euroopa Komisjon)	17 721	0	0	0	17 721	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	133 249	843 439	0	1 363 868	653 678	
Kokku sihtfinantseerimine	133 249	843 439	0	1 363 868	653 678	3,20

	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 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 CYTOMARK (Euroopa Komisjon)	0	34 698	0	37 995	3 297	
Euripred (Euroopa Komisjon)	17 721	0	0	0	17 721	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	653 678	1 625 202	46	2 240 531	1 269 053	
Kokku sihtfinantseerimine	653 678	1 625 202	46	2 240 531	1 269 053	3,20

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Lõpetamata toodang	79 673	79 673
Valmistoodang	132 662	157 439
Müügiks ostetud kaubad	929 905	667 065
Ettemaksed varude eest	683	0
Kokku varud	1 142 923	904 177

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11107818	Icosagen Cell Factory OÜ	Eesti	bioloogiliste ühendite tootmine	100	100
12401945	Ico Park OÜ	Eesti	ruumide rent	100	100
5820458	Icosagen Technologies Inc	Ameerika Ühendriigid	administratiivteenus USA-s	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Muud muutused	31.12.2022
Icosagen Cell Factory OÜ	734 984	0	0	734 984
Ico Park OÜ	2 500	0	2 150 000	2 152 500
Icosagen Technologies Inc	8 995	0	0	8 995
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	746 479	0	2 150 000	2 896 479

Aruandeaastal suurendati Ico Park OÜ osakapitali summas 2 150 000 eurot.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12402287	Icosagen Toxicology Services OÜ	Eesti	toksikoloogia analüüsiteenused	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	31.12.2022
Icosagen Toxicology Services OÜ	1 000	0	1 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 000	0	1 000

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

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020				
Soetusmaksumus	316 957	1 010 987	33 185	1 361 129
Akumuleeritud kulum	0	-106 748	0	-106 748
Jääkmaksumus	316 957	904 239	33 185	1 254 381
Ostud ja parendused	0	0	53 579	53 579
Amortisatsioonikulu	0	-20 638	0	-20 638
Ümberliigitamised	0	7 928	-46 956	-39 028
31.12.2021				
Soetusmaksumus	316 957	1 018 915	39 808	1 375 680
Akumuleeritud kulum	0	-127 386	0	-127 386
Jääkmaksumus	316 957	891 529	39 808	1 248 294
Ostud ja parendused	0	29 150	2 081 747	2 110 897
Amortisatsioonikulu	0	-23 943	0	-23 943
Ümberliigitamised	-183 846	-232 553	-262 959	-679 358
31.12.2022				
Soetusmaksumus	133 111	815 512	1 858 596	2 807 219
Akumuleeritud kulum	0	-151 329	0	-151 329
Jääkmaksumus	133 111	664 183	1 858 596	2 655 890

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	190 519	190 507
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	124 562	105 248

Rendile on antud äriruumid.

Aastaruandes kajastub kinnisvarainvesteeringu ümberliigitamine materiaalseks põhivaraks aruandeaastal summas 679 358 eurot (2021. a. 39 028 eurot). Lisa nr 11.

Lisa nr 10,19

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	190 519	190 507	9,19

Rendile on antud äriruumid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	0	9 777	21

Kasutusrendile on võetud masinad ja seadmed.

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020									
Soetusmaksumus	0	871 597	198 582	132 692	1 247 953	1 579 227	96 485	39 323	2 586 632
Akumuleeritud kulum	0	-86 061	-72 111	-76 874	-408 751	-557 736	-33 283	0	-677 080
Jääkmaksumus	0	785 536	126 471	55 818	839 202	1 021 491	63 202	39 323	1 909 552
Ostud ja parendused	0	0	0	46 593	778 087	824 680	6 020	0	830 700
Amortisatsioonikulu	0	-22 539	-37 371	-31 463	-303 466	-372 300	-15 671	0	-410 510
Ümberliigitamised	0	39 028	0	0	0	0	0	-39 323	-295
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	39 028	0	0	0	0	0	0	39 028
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0	-39 323	-39 323
Muud muutused	0	0	0	3	0	3	0	0	3
31.12.2021									
Soetusmaksumus	0	910 625	198 582	168 366	2 007 801	2 374 749	101 946	0	3 387 320
Akumuleeritud kulum	0	-108 600	-109 482	-97 415	-693 978	-900 875	-48 395	0	-1 057 870
Jääkmaksumus	0	802 025	89 100	70 951	1 313 823	1 473 874	53 551	0	2 329 450
Ostud ja parendused	0	0	62 004	154 347	4 716 877	4 933 228	158 728	74 445	5 166 401
Amortisatsioonikulu	0	-23 078	-40 147	-58 589	-691 576	-790 312	-24 004	0	-837 394
Ümberliigitamised	183 846	495 512	0	0	0		0	0	679 358
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	183 846	495 512	0	0	0		0	0	679 358
Muud muutused	0	0	-26 629	0	0	-26 629	0	0	-26 629
31.12.2022									
Soetusmaksumus	183 846	1 406 137	185 541	317 747	6 697 776	7 201 064	260 674	74 445	9 126 166
Akumuleeritud kulum	0	-131 678	-101 213	-151 038	-1 358 652	-1 610 903	-72 399	0	-1 814 980
Jääkmaksumus	183 846	1 274 459	84 328	166 709	5 339 124	5 590 161	188 275	74 445	7 311 186

Aruandeaastal kanti maha amortiseerunud arvuteid ja arvutisüsteeme soetusmaksumusega 4 966 eurot (2021. a. 10 917 eurot), inventari soetusmaksumusega 0 eurot (2021. a. 559 eurot) ning muid masinaid ja seadmeid soetusmaksumusega 26 902 eurot (2021. a. 18 239 eurot).

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

Lisa 12 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	249 693	249 693
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	249 693	249 693
Soetused	28 214	28 214
31.12.2021		
Soetusmaksumus	277 907	277 907
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	277 907	277 907
Soetused	18 726	18 726
Muud muutused	-21 417	-21 417
31.12.2022		
Soetusmaksumus	275 216	275 216
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	275 216	275 216

Aruandeaastal kanti maha bioloogilist vara soetusmaksumuses 21 417 eurot (2021. a. 0 eurot).

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

Lisa 13 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	795 035	69 473	253 122	127 707	1 245 337
Akumuleeritud kulum	-391 740	-31 029	-137 571	0	-560 340
Jääkmaksumus	403 295	38 444	115 551	127 707	684 997
Ostud ja parendused	168 823	0	0	19 337	188 160
Amortisatsioonikulu	-63 550	-12 815	-22 563	0	-98 928
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	963 858	69 473	310 325	82 500	1 426 156
Akumuleeritud kulum	-455 290	-43 844	-160 134	0	-659 268
Jääkmaksumus	508 568	25 629	150 191	82 500	766 888
Ostud ja parendused	18 043	12 658	0	58 644	89 345
Amortisatsioonikulu	-69 390	-13 342	-24 754	0	-107 486
31.12.2022					
Soetusmaksumus	981 901	82 131	310 325	141 144	1 515 501
Akumuleeritud kulum	-524 680	-57 186	-184 888	0	-766 754
Jääkmaksumus	457 221	24 945	125 437	141 144	748 747

Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus ICO	19 079	4 189	14 890	0	6 kuu euribor+2,2%	EUR	20.01.2025	
Kapitalirendikohustus ICO	10 597	8 236	2 361	0	6 kuu euribor+3,1%	EUR	30.05.2024	
Kapitalirendikohustus ICF	9 599	9 599	0	0	3 kuu euribor+1,75%	EUR	20.02.2023	
Kapitalirendikohustus ICF	35 464	5 169	30 295	0	6 kuu euribor+1,99%	EUR	20.02.2027	
Kapitalirendikohustus ICF	40 349	9 118	31 231	0	6 kuu euribor+2,2%	EUR	20.01.2025	
Kapitalirendikohustus ICF	1 198 198	465 751	732 447	0	6 kuu euribor+2,49%	EUR	30.10.2025	
Kapitalirendikohustus ICF	247 240	156 456	90 784	0	6 kuu euribor+2,59%	EUR	30.12.2024	
Kapitalirendikohustus ICF	243 739	149 309	94 430	0	6 kuu euribor+3,1%	EUR	30.04.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	1 804 265	807 827	996 438	0				15

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus ICP	6 342	6 342	0	0	3 kuu euribor+1,75%	EUR	20.01.2022	
Kapitalirendikohustus ICO	23 176	4 097	19 079	0	6 kuu euribor+2,2%	EUR	20.01.2025	
Kapitalirendikohustus ICO	20 414	9 817	10 597	0	6 kuu euribor+3,1%	EUR	30.05.2024	
Kapitalirendikohustus ICF	13 301	3 702	9 599	0	3 kuu euribor+1,75%	EUR	20.02.2023	
Kapitalirendikohustus ICF	62 255	10 269	51 986	0	6 kuu euribor+2,2%	EUR	20.01.2025	
Kapitalirendikohustus ICF	399 700	152 460	247 240	0	6 kuu euribor+2,59%	EUR	30.12.2024	
Kapitalirendikohustus ICF	29 398	29 398	0	0	6 kuu euribor+2,65%	EUR	20.02.2023	
Kapitalirendikohustus ICF	405 537	161 799	243 738	0	6 kuu euribor+3,1%	EUR	30.04.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	960 123	377 884	582 239	0				15

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	2 547 341	1 214 017
Kokku	2 547 341	1 214 017

Aruandeaastal tasuti kapitalirendimakseid kokku summas 1 075 959 eurot (2021. a. 452 474 eurot).

Lisa 15 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi võlgnevus	14 628	14 628						
Lühiajalised laenud kokku	14 628	14 628						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	785 464	106 800	678 664	0	5,19%	EUR	25.04.2026	
Pikaajaline pangalaen	38 771	7 216	31 555	0	5,02%	EUR	25.11.2025	
Pikaajalised laenud kokku	824 235	114 016	710 219	0				
Kapitalirendikohustised kokku	1 804 265	807 827	996 438	0				14
Laenukohustised kokku	2 643 128	936 471	1 706 657	0				

	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	20 011	20 011						
Lühiajalised laenud kokku	20 011	20 011						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	892 265	106 800	785 465	0	2,49%	EUR	25.04.2026	
Pikaajaline pangalaen	45 795	7 025	38 770	0	2,65%	EUR	25.11.2025	
Pikaajalised laenud kokku	938 060	113 825	824 235	0				
Kapitalirendikohustised kokku	960 123	377 884	582 239	0				14
Laenukohustised kokku	1 918 194	511 720	1 406 474	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	316 957	316 957
Ehitised	1 938 642	1 693 305
Kokku	2 255 599	2 010 262

Aruandeaasta lõpus allkirjastati uus pikaajaline investeerimislaenuleping, tähtajaga 31.10.2025 ja intressimääraga 5,09%, summale 2 940 000 eurot, mille väljamakset 2022. aasta jooksul ei toimunud. Pangapoolseid väljamakseid tehakse alates 2023. aasta algusest.

Aruandekohustuslane on andnud garantii summas 1 185 464 eurot laenulepingute tagatiseks. Krediidilepingute, garantiide ja akreditiivide tagamiseks on seatud kommertsipant summas 500 000 eurot.

Pikaajaliste pangalaenude tagatiseks on hüpoteek kinnistule asukohaga Tartu maakond, Ülenurme vald, Õssu küla, Eerika tee 1/Eerika park

ja hüpoteek kinnistule asukohaga Tartu maakond, Kambja vald, Reola küla, Ubina.

Lisa nr 9,11

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 728 475	1 728 475	
Võlad töövõtjatele	542 940	542 940	
Võlad seotud osapooltele	9 474	9 474	28
Maksuvõlad	411 303	411 303	4
Muud võlad	330 249	330 249	
Muud viitvõlad	330 249	330 249	
Saadud ettemaksed	137 971	137 971	
Tulevaste perioodide tulud	77 271	77 271	
Muud saadud ettemaksed	60 700	60 700	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 160 412	3 160 412	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	450 856	450 856	
Võlad töövõtjatele	383 698	383 698	
Võlad seotud osapooltele	4 409	4 409	28
Maksuvõlad	280 349	280 349	4
Muud võlad	191 111	191 111	
Muud viitvõlad	191 111	191 111	
Saadud ettemaksed	59 364	59 364	
Muud saadud ettemaksed	59 364	59 364	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 369 787	1 369 787	

Lisa 17 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	192 448	192 448
Aktsiate arv (tk)	30 070	30 070
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	16 040 293	11 016 807
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 010 073	2 754 202
Kokku tingimuslikud kohustised	20 050 366	13 771 009

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 712 553	1 791 962	
Austria	18 072	16 009	
Belgia	446 096	463 817	
Hispaania	319 209	114 797	
Holland	14 412	131 132	
Iirimaa	140	0	
Itaalia	143 779	6 260	
Leedu	18 792	1 573	
Poola	441 542	828	
Portugal	240	11 989	
Prantsusmaa	2 924 925	2 227 584	
Rootsi	2 325 856	2 399 740	
Saksamaa	1 583 394	1 998 757	
Soome	834 697	839 717	
Sloveenia	0	1 120	
Taani	57 592	136 729	
Tšehhi	96 194	79 208	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 970	810	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 939 463	10 222 032	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Ameerika Ühendriigid	1 521 839	1 191 438	
Austraalia	31 407	62 430	
Brasiilia	4 178	5 728	
Hiina	212	1 174	
Iisrael	0	4 431	
Jaapan	213 571	84 163	
Kanada	5 272	4 720	
Malaisia	4 435	13 219	
Norra	33 160	0	
Suurbritannia	375 243	650 016	
Šveits	1 606 480	884 966	
Tai	10 398	11 609	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	19 009	14 534	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 825 204	2 928 428	
Kokku müügitulu	14 764 667	13 150 460	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	13 727 119	12 187 054	
Mikrobioloogialabori teenused	576 125	606 138	
Ruumide rendileandmine	190 519	190 507	9,10

Muud teenused	79 510	33 175	
Vahendatud teenused	190 194	133 147	
Muu müük	1 200	439	
Kokku müügitulu	14 764 667	13 150 460	

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum valuutakursi muutustest	14 609	10 855	
Trahvid, viivised ja hüvitised	30 776	3 853	
Tulu sihtfinantseerimisest	2 240 531	1 363 868	5
Tulu baasfinantseerimisest	2 207 282	0	
Muud	574 130	293	
Kokku muud äritulud	5 067 328	1 378 869	

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	3 408 288	1 535 427	
Energia	213 600	75 699	
Veevarustusteenused	4 960	4 182	
Üür ja rent	0	9 777	10
Väikevahendid	184 609	93 628	
Ostetud teenused	1 205 041	1 132 139	
Kindlustus	1 940	1 782	
Muud	423 727	240 269	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 442 165	3 092 903	

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	624 507	277 918
Lähetuskulud	310 669	129 132
Koolituskulud	46 626	18 155
Marketing ja äriarendus	54 347	38 890
Autokulud	30 577	25 461
Kindlustus	38 377	28 803
Lepingutasud	7 088	3 168
Ostetud teenused	285 013	148 927
Muud	210 293	149 134
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 607 497	819 588

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	4 169 604	2 656 242
Sotsiaalmaksud	1 337 075	877 276
Kompensatsioonid töötajatele	196 824	91 178
Kokku tööjõukulud	5 703 503	3 624 696
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	131	92
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	127	90
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	615	1 698
Riigilõivud, maksud	839	763
Muud	36 709	24 089
Kokku muud ärikulud	38 163	26 550

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	114	14	28
Muud intressitulud	872	428	
Kokku intressitulud	986	442	

Lisa 26 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	23 436	26 552
Intressikulu kapitalirendilt	44 403	26 187
Kokku intressikulud	67 839	52 739

Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	128 309	101 218
Kokku muud finantstulud ja -kulud	128 309	101 218

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	162	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	162	0	3
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	9 474	4 409	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 474	4 409	16

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	4 128	4 014	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 128	4 014	3

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	4 000	0	4 000	14	
Kokku antud laenud	0	4 000	0	4 000	14	25

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	4 000	0	0	4 000	114	
Kokku antud laenud	4 000	0	0	4 000	114	25

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	258	0
Kokku müüdnud	258	0

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	59 304	4 409
Kokku ostetud	59 304	4 409

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	170 087	123 257

Aruandekohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud soodustusi.

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	433 446	2 785 829
Nõuded ja ettemaksed	983 218	1 063 843
Varud	1 297 824	1 030 392
Kokku käibevarad	2 714 488	4 880 064
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 898 959	748 959
Nõuded ja ettemaksed	5 134	90 136
Materiaalsed põhivarad	66 529	80 590
Bioloogilised varad	73 195	88 682
Immateriaalsed põhivarad	29 290	27 806
Kokku põhivarad	3 073 107	1 036 173
Kokku varad	5 787 595	5 916 237
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	12 663	14 072
Võlad ja ettemaksed	776 362	1 118 029
Kokku lühiajalised kohustised	789 025	1 132 101
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	17 251	29 676
Kokku pikaajalised kohustised	17 251	29 676
Kokku kohustised	806 276	1 161 777
Omakapital		
Aktiivakapital nimiväärtuses	192 448	192 448
Kohustuslik reservkapital	13 522	13 522
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 548 490	3 229 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	226 859	1 318 758
Kokku omakapital	4 981 319	4 754 460
Kokku kohustised ja omakapital	5 787 595	5 916 237

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	2 415 477	3 586 426
Muud äritulud	14 609	1 628
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-24 777	7 492
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	23 972	15 334
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-796 687	-1 256 758
Mitmesugused tegevuskulud	-349 918	-232 476
Tööjõukulud	-1 015 235	-802 912
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-68 013	-45 381
Muud ärikulud	-11 042	-3 984
Kokku ärikasum (-kahjum)	188 386	1 269 369
Intressitulud	3 523	8 438
Intressikulud	-1 020	-1 392
Muud finantstulud ja -kulud	35 970	42 343
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	226 859	1 318 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	226 859	1 318 758

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	2 344 462	3 673 376
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 015 727	-2 520 798
Väljamaksed töötajatele	-566 565	-448 331
Muud rahavood äritegevusest	-132 486	-158 961
Kokku rahavood äritegevusest	-370 316	545 286
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-15 977	-25 698
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	17 847
Antud laenud	-110 000	-4 000
Antud laenude tagasimaksed	303 407	265 100
Laekunud intressid	5 437	16 412
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 150 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 967 133	269 661
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 914	-14 845
Makstud intressid	-1 020	-1 392
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 934	-16 237
Kokku rahavood	-2 352 383	798 710
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 785 829	1 987 119
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 352 383	798 710
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	433 446	2 785 829

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	192 448	13 522	3 229 732	3 435 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 318 758	1 318 758
31.12.2021	192 448	13 522	4 548 490	4 754 460
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-748 959	-748 959
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	9 971 478	9 971 478
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	192 448	13 522	13 771 009	13 976 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	226 859	226 859
31.12.2022	192 448	13 522	4 775 349	4 981 319
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 898 959	-2 898 959
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	18 173 976	18 173 976
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	192 448	13 522	20 050 366	20 256 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2023

Icosagen AS (registrikood: 10565884) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART USTAV	Juhatuse liige	16.06.2023
Resolutsioon:	Käeoleva aasta kasum kna eelnevate aastate kasumi hulka ja kohustusliku reservi.	

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Icosagen AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Icosagen AS ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu asjaolu

Ettevõtte 31.12.2021 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruannet auditeeris teine audiitor, kes avaldas modifitseerimata arvamuse nende aruannete kohta 30.06.2022.

Muu informatsioon

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

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

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

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

17.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Icosagen AS (registrikood: 10565884) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	17.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 893 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 155 891
Kokku	20 049 715
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	5 723
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 043 992
Kokku	20 049 715

2022. aasta kasum liita eelnevate majandusaastate kasumi hulka ja eraldada kohustusliku reservkapitali suurendamiseks 5 723 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	1363285	56.44%	Jah
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	607431	25.15%	Ei
Muu teenindus	96099	441447	18.28%	Ei

Sidevahendid

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