

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Amplikon OÜ

**registrikood:** 12860392

**tänavanimi, maja number:** Jaama tn 58a

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthumber:** 50604

**telefon:** +372 5225418

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

## Sisukord

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                        | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                          | 7  |
| Konsolideeritud bilanss                               | 7  |
| Konsolideeritud kasumiaruanne                         | 8  |
| Konsolideeritud koondkasumiaruanne                    | 9  |
| Konsolideeritud rahavoogude aruanne                   | 10 |
| Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne          | 11 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                    | 12 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                             | 12 |
| Lisa 2 Raha                                           | 15 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                           | 16 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad               | 17 |
| Lisa 5 Sihtfinantseerimine                            | 17 |
| Lisa 6 Varud                                          | 18 |
| Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad               | 18 |
| Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad               | 19 |
| Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud                       | 20 |
| Lisa 10 Kasutusrent                                   | 21 |
| Lisa 11 Materiaalsed põhivarad                        | 22 |
| Lisa 12 Bioloogilised varad                           | 23 |
| Lisa 13 Immateriaalsed põhivarad                      | 24 |
| Lisa 14 Kapitalirent                                  | 24 |
| Lisa 15 Laenukohustised                               | 26 |
| Lisa 16 Võlad ja ettemaksed                           | 27 |
| Lisa 17 Osakapital                                    | 27 |
| Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad             | 28 |
| Lisa 19 Müügitulu                                     | 29 |
| Lisa 20 Muud äritulud                                 | 30 |
| Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused           | 30 |
| Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud                     | 31 |
| Lisa 23 Tööjõukulud                                   | 31 |
| Lisa 24 Muud ärikulud                                 | 31 |
| Lisa 25 Intressitulud                                 | 32 |
| Lisa 26 Intressikulud                                 | 32 |
| Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud                   | 32 |
| Lisa 28 Seotud osapooled                              | 32 |
| Lisa 29 Konsolideerimata bilanss                      | 34 |
| Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne                | 34 |
| Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne          | 35 |
| Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne | 36 |
| Aruande allkirjad                                     | 37 |
| Vandeauditori aruanne                                 | 38 |

## Amplikon OÜ tegevusaruanne

OÜ Amplikon asutati 2015. aastal ja tegutseb valdusettevõttena, mille kontserni kuuluvad Eestis ja välisriikides biotehnoloogia valdkonnas biokeemiliste, molekulaar- ja rakubioloogiliste ning mikrobioloogiliste toodete tootmise ja teenuste osutamisega tegelevad ettevõtted, samuti kontserni tegevuseks vajaliku infrastruktuuri arendamise ning rentimisega tegelev ettevõtte. Valdusettevõttele kuulub ettevõtte Icosagen AS (96,0459%) ning sellele kuuluvad tütarettevõtted Icosagen Cell Factory OÜ (100%), Ico Park OÜ (100%), Icosagen Technologies Inc (100%) ja sidusettevõtte Icosagen Toxicology Services OÜ (40%).

Alates detsembrist 2021 osutab Amplikon OÜ kontserni ettevõtetele raamatupidamiseteenust, muud aktiivset majandustegevust aruandeaastal ei toimunud. Ettevõttes töötab alates 2021. a. detsembrist üks töötaja.

Aruandeaastal oli äriühingu konsolideeritud müügikäive 14 764 667 eurot (2021. a. 13 150 460 eurot) ja aastalõpu seisuga oli majandustegevuse konsolideeritud kasumiks 6 157 769 eurot (2021. a. 6 701 089 eurot), mis tuleneb 100% Icosagen Grupi tegevusest.

## 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 m<sup>2</sup> 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 müügikäive 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 jahenemist, 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 energiakriisi ja hinnatõusu 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 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.

## 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 väliturud, 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).

## 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 faagiesitlusraamatukogude tehnoloogia abil ja sünteetiliste raamatukogude kasutamine antikehade geenide klonereimiseks.

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 Ravimiametilt. 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 Investeeringuspanka (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, Össu 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 -lasteaiad. 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 munitsipaallasteaiad.

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 m<sup>2</sup> ja suletud netopindalaks 1600,8 m<sup>2</sup>. 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 tootmisteenusena läbiviimiseks, aga ka kontoripindade laienemiseks.

Alates 2017. aasta lõpust on Ico Park OÜ omandis Reola külas, Kambja vallas, Tartu maakonnas asuv kinnistu, sihtotstarbega tootmismaa ning kogupindalaga 1967 m<sup>2</sup>, 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 müügi käive 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 sidusettevõtteks. Äriühingu põhitegevuseks on planeeritud toksikoloogiaalaste analüüsitenuste 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.

### Amplikon OÜ tähtsamad finantssuhtarvud konsolideeritud näitajate alusel:

|                         |                                   | 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 puhaskasum        | Puhaskasum/Müügitulu*100%         | 41,71% | 50,96% |
| Varade puhaskasum (ROA) | Puhaskasum/Keskmine koguvara*100% | 28,42% | 48,98% |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

|                                                                          | 31.12.2022        | 31.12.2021        | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                                                    |                   |                   |         |
| Käibevarad                                                               |                   |                   |         |
| Raha                                                                     | 8 865 563         | 9 498 369         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 5 028 418         | 2 239 645         | 3       |
| Varud                                                                    | 1 142 923         | 904 177           | 6       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                                                  | <b>15 036 904</b> | <b>12 642 191</b> |         |
| Põhivarad                                                                |                   |                   |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse                             | 2 480             | 2 480             | 7       |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 34 679            | 0                 | 3       |
| Kinnisvarainvesteeringud                                                 | 2 655 890         | 1 248 294         | 9       |
| Materiaalsed põhivarad                                                   | 7 312 635         | 2 331 655         | 11      |
| Bioloogilised varad                                                      | 275 216           | 277 907           | 12      |
| Immateriaalsed põhivarad                                                 | 748 747           | 766 888           | 13      |
| <b>Kokku põhivarad</b>                                                   | <b>11 029 647</b> | <b>4 627 224</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                                                       | <b>26 066 551</b> | <b>17 269 415</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                                                 |                   |                   |         |
| Kohustised                                                               |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustised                                                  |                   |                   |         |
| Laenukohustised                                                          | 936 471           | 511 720           | 15      |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 3 160 380         | 1 369 414         | 16      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>                                     | <b>4 096 851</b>  | <b>1 881 134</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                                                  |                   |                   |         |
| Laenukohustised                                                          | 1 717 544         | 1 417 361         | 15      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>                                     | <b>1 717 544</b>  | <b>1 417 361</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                                                  | <b>5 814 395</b>  | <b>3 298 495</b>  |         |
| Omakapital                                                               |                   |                   |         |
| Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital              |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                                                 | 3 000             | 3 000             | 17      |
| Ülekurss                                                                 | 2 997 000         | 2 997 000         |         |
| Realiseerimata kursivahed                                                | 651               | 3 400             |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                             | 10 536 190        | 3 978 730         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                              | 5 914 359         | 6 436 126         |         |
| <b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b> | <b>19 451 200</b> | <b>13 418 256</b> |         |
| Vähemusosalus                                                            | 800 956           | 552 664           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                                                  | <b>20 252 156</b> | <b>13 970 920</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>                                    | <b>26 066 551</b> | <b>17 269 415</b> |         |

## 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                                          | -1 550 530       | -816 145         | 22         |
| Tööjõukulud                                                        | -5 757 722       | -3 627 936       | 23         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                                | -1 017 625       | -537 078         | 9,11,12,13 |
| Muud ärikulud                                                      | -38 163          | -26 550          | 24         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                                           | <b>6 096 427</b> | <b>6 652 182</b> |            |
| Intressitulud                                                      | 872              | 428              | 25         |
| Intressikulud                                                      | -67 839          | -52 739          | 26         |
| Muud finantstulud ja -kulud                                        | 128 309          | 101 218          | 27         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                        | <b>6 157 769</b> | <b>6 701 089</b> |            |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                                 | <b>6 157 769</b> | <b>6 701 089</b> |            |
| Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)           | 5 914 359        | 6 436 126        |            |
| Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)                            | 243 410          | 264 963          |            |

## Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

|                                                                   | 2022             | 2021             |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                       | 6 157 769        | 6 701 089        |
| Muu koondkasum (-kahjum):                                         |                  |                  |
| Realiseerimata kursivahed                                         | -2 749           | 3 990            |
| <b>Kokku muu koondkasum (-kahjum)</b>                             | <b>-2 749</b>    | <b>3 990</b>     |
| <b>Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)</b>                          | <b>6 155 020</b> | <b>6 705 079</b> |
| sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist) | 5 911 719        | 6 439 958        |
| sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)                  | 243 301          | 265 121          |

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 2022              | 2021             | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                   |                  |         |
| Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest              | 13 486 923        | 13 585 441       |         |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest                | -7 889 487        | -4 957 486       |         |
| Väljamaksed töötajatele                                         | -3 175 472        | -2 017 067       |         |
| Muud rahavood äritegevusest                                     | -247 313          | -1 092 221       |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>2 174 651</b>  | <b>5 518 667</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                   |                  |         |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -3 443 410        | -231 361         |         |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel                    | -1 947 486        | -14 551          |         |
| Laekunud intressid                                              | 872               | 428              | 25      |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>-5 390 024</b> | <b>-245 484</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                   |                  |         |
| Saadud laenud                                                   | 0                 | 3 200            | 28      |
| 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       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>2 574 816</b>  | <b>227 788</b>   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>-640 557</b>   | <b>5 500 971</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 9 498 369         | 3 995 842        | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>-640 557</b>   | <b>5 500 971</b> |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                                   | 7 751             | 1 556            |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 8 865 563         | 9 498 369        | 2       |

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                                                             |           |                              |                             |               | Kokku      |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------|-----------------------------|---------------|------------|
|                                | Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital |           |                              |                             | Vähemusosalus |            |
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses                                 | Ülekurss  | Realiseerimata<br>kursivahed | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |               |            |
| 31.12.2020                     | 3 000                                                       | 2 997 000 | -590                         | 3 976 391                   | 287 440       | 7 263 241  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                                                           | 0         | 0                            | 6 436 126                   | 264 963       | 6 701 089  |
| Muud muutused<br>omakapitalis  | 0                                                           | 0         | 3 990                        | 2 339                       | 261           | 6 590      |
| 31.12.2021                     | 3 000                                                       | 2 997 000 | 3 400                        | 10 414 856                  | 552 664       | 13 970 920 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                                                           | 0         | 0                            | 5 914 359                   | 243 410       | 6 157 769  |
| Muud muutused<br>omakapitalis  | 0                                                           | 0         | -2 749                       | 121 334                     | 4 882         | 123 467    |
| 31.12.2022                     | 3 000                                                       | 2 997 000 | 651                          | 16 450 549                  | 800 956       | 20 252 156 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

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.

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.

### Konsolideeritud aruande koostamine

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

2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Amplikon OÜ, AS Icosagen 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 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.

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 maksetähtaegadest 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 vähendamisenä.

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

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

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

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

## Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaubad 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 õiglase väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav; kui ettevõtte kasutab seda vähemalt 1 aasta perspektiivis ja on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu - juhul kui vara ei vasta inventuuri kuupäeval nendele kriteeriumitele, siis kantakse vara maha.

Bioloogilist vara kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel soetusmaksumuses, millest on maha arvatud hinnangulised 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 õiglase väärtust ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega.

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

## Kinnisvarainvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud 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 kasutuselevõtmisega 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 kasulikuks eluiga, mis võib olla kuni 20 aastat ning amortisatsiooni arvestamiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 1 000 eurot.

## Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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

### Rendid

Aruandekohustuslane on nii rendileandja kui ka rendilevõtja.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

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

### Finantskohustised

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

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

Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

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

### Sihtfinantseerimine

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

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

Tulevaste perioodide katteks ette makstud sihtfinantseerimine kajastatakse bilansis kohustiste real.

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 Haridusja Teadusministeeriumile aruande vastavalt baasfinantseerimise määruuses 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 müüdnud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

### Maksustamine

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

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

tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. 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 kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, 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:

- ematöötajate (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    | 8 859 646        | 9 488 849        |
| Tagatiskontod     | 5 917            | 9 520            |
| <b>Kokku raha</b> | <b>8 865 563</b> | <b>9 498 369</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2022       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 2 672 903        | 2 672 903                        | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 2 698 560        | 2 698 560                        | 0                   |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -25 657          | -25 657                          | 0                   |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 162              | 162                              | 0                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 787 376          | 787 376                          | 0                   | 4       |
| Muud nõuded                        | 5 409            | 5 409                            | 0                   |         |
| Viitlaekumised                     | 5 409            | 5 409                            | 0                   |         |
| Ettemaksed                         | 328 194          | 293 515                          | 34 679              |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 312 028          | 277 349                          | 34 679              |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 16 166           | 16 166                           | 0                   |         |
| Sihtfinantseerimise nõuded         | 1 269 053        | 1 269 053                        | 0                   | 5       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>5 063 097</b> | <b>5 028 418</b>                 | <b>34 679</b>       |         |

  

|                                    | 31.12.2021       | Jaotus järeljäänud 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                   |         |
| 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       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 239 645</b> | <b>2 239 645</b>                 | <b>0</b>            |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2022     |                | 31.12.2021     |                |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                               | Ettemaks       | Maksuvõlg      | Ettemaks       | Maksuvõlg      |
| Käibemaks                                     | 265 207        | 1 555          | 61 829         | 29 108         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0              | 137 624        | 0              | 81 583         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0              | 8 216          | 0              | 5 956          |
| Sotsiaalmaks                                  | 0              | 241 361        | 0              | 147 205        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0              | 10 817         | 0              | 6 747          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0              | 15 966         | 0              | 9 796          |
| Intress                                       | 0              | 414            | 0              | 2              |
| Ettemaksukonto jääk                           | 522 169        |                | 159 165        |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>787 376</b> | <b>415 953</b> | <b>220 994</b> | <b>280 397</b> |

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              |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>1 142 923</b> | <b>904 177</b> |

## 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 |
| 10565884                                               | Icosagen AS               | Eesti                | teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas | 96               | 96         |
| 11107818                                               | Icosagen Cell Factory OÜ  | Eesti                | bioloogiliste ühendite tootmine                 | 96               | 96         |
| 12401945                                               | Ico Park OÜ               | Eesti                | ruumide rent                                    | 96               | 96         |
| 5820458                                                | Icosagen Technologies Inc | Ameerika Ühendriigid | administratiivteenus USA-s                      | 96               | 96         |

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

Icosagen Cell Factory OÜ, Ico Park OÜ ja Icosagen Technologies Inc on Amplikon OÜ tütre-tütarettevõtte osalusega läbi Icosagen AS-i.

## 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                                | 2 480      | 0          | 2 480      |
| Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 2 480      | 0          | 2 480      |

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

Icosagen Toxicology Services OÜ on sidusettevõtte osalusega läbi Icosagen AS-i.

## Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |                |                |                                    |                  |
|------------------------|----------------|----------------|------------------------------------|------------------|
|                        | Maa            | Ehitised       | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | Kokku            |
| <b>31.12.2020</b>      |                |                |                                    |                  |
| Soetusmaksumus         | 316 957        | 1 010 987      | 33 185                             | 1 361 129        |
| Akumuleeritud kulum    | 0              | -106 748       | 0                                  | -106 748         |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>316 957</b> | <b>904 239</b> | <b>33 185</b>                      | <b>1 254 381</b> |
| Ostud ja parendused    | 0              | 0              | 53 579                             | 53 579           |
| Amortisatsioonikulu    | 0              | -20 638        | 0                                  | -20 638          |
| Ümberliigitamised      | 0              | 7 928          | -46 956                            | -39 028          |
| <b>31.12.2021</b>      |                |                |                                    |                  |
| Soetusmaksumus         | 316 957        | 1 018 915      | 39 808                             | 1 375 680        |
| Akumuleeritud kulum    | 0              | -127 386       | 0                                  | -127 386         |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>316 957</b> | <b>891 529</b> | <b>39 808</b>                      | <b>1 248 294</b> |
| 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         |
| <b>31.12.2022</b>      |                |                |                                    |                  |
| Soetusmaksumus         | 133 111        | 815 512        | 1 858 596                          | 2 807 219        |
| Akumuleeritud kulum    | 0              | -151 329       | 0                                  | -151 329         |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>133 111</b> | <b>664 183</b> | <b>1 858 596</b>                   | <b>2 655 890</b> |

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

Rendile on antud äriruumid.

Aastaaruandes kajastub aruandeaasta kinnisvarainvesteeringu ümberliigitamine materiaalseks põhivaraks 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)

|                                               |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                                    | Kokku      |
|-----------------------------------------------|---------|-----------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------|
|                                               | Maa     | Ehitised  | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |            |
| <b>31.12.2020</b>                             |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                                    |            |
| 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   |
| <b>Jääkmaksumus</b>                           | 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                  | 48 861                     | 778 087                 | 826 948            | 6 020                       | 0                                  | 832 968    |
| Amortisatsioonikulu                           | 0       | -22 539   | -37 371            | -31 526                    | -303 466                | -372 363           | -15 671                     | 0                                  | -410 573   |
| Ümberliigitamised                             | 0       | 39 028    | 0                  | 0                          | 0                       | 0                  | 0                           | -39 323                            | -295       |
| Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega | 0       | 39 028    | 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                           |                                    | 3          |
|                                               |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                                    |            |
| <b>31.12.2021</b>                             |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                                    |            |
| Soetusmaksumus                                | 0       | 910 625   | 198 582            | 170 634                    | 2 007 801               | 2 377 017          | 101 946                     | 0                                  | 3 389 588  |
| Akumuleeritud kulum                           | 0       | -108 600  | -109 482           | -97 478                    | -693 978                | -900 938           | -48 395                     | 0                                  | -1 057 933 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                           | 0       | 802 025   | 89 100             | 73 156                     | 1 313 823               | 1 476 079          | 53 551                      | 0                                  | 2 331 655  |
|                                               |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                                    |            |
| 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            | -59 345                    | -691 576                | -791 068           | -24 004                     | 0                                  | -838 150   |
| Ümberliigitamised                             | 183 846 | 495 512   | 0                  | 0                          | 0                       | 0                  | 0                           | 0                                  | 679 358    |
| Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega | 183 846 | 495 512   | 0                  | 0                          | 0                       | 0                  | 0                           | 0                                  | 679 358    |
| Muud muutused                                 | 0       | 0         | -26 629            | 0                          | 0                       | -26 629            | 0                           |                                    | -26 629    |
|                                               |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                                    |            |
| <b>31.12.2022</b>                             |         |           |                    |                            |                         |                    |                             |                                    |            |
| Soetusmaksumus                                | 183 846 | 1 406 137 | 185 541            | 320 015                    | 6 697 776               | 7 203 332          | 260 674                     | 74 445                             | 9 128 434  |
| Akumuleeritud kulum                           | 0       | -131 678  | -101 213           | -151 857                   | -1 358 652              | -1 611 722         | -72 399                     | 0                                  | -1 815 799 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                           | 183 846 | 1 274 459 | 84 328             | 168 158                    | 5 339 124               | 5 591 610          | 188 275                     | 74 445                             | 7 312 635  |

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 |         |
| <b>31.12.2020</b>   |               |         |
| Soetusmaksumus      | 249 693       | 249 693 |
| Akumuleeritud kulum | 0             | 0       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 249 693       | 249 693 |
|                     |               |         |
| Soetused            | 28 214        | 28 214  |
|                     |               |         |
| <b>31.12.2021</b>   |               |         |
| Soetusmaksumus      | 277 907       | 277 907 |
| Akumuleeritud kulum | 0             | 0       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 277 907       | 277 907 |
|                     |               |         |
| Soetused            | 18 726        | 18 726  |
| Muud muutused       | -21 417       | -21 417 |
|                     |               |         |
| <b>31.12.2022</b>   |               |         |
| Soetusmaksumus      | 275 216       | 275 216 |
| Akumuleeritud kulum | 0             | 0       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 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 |           |
| <b>31.12.2020</b>                    |                    |                |                                                   |                                    |           |
| Soetusmaksumus                       | 795 035            | 69 473         | 253 122                                           | 127 707                            | 1 245 337 |
| Akumuleeritud kulum                  | -391 740           | -31 029        | -137 571                                          | 0                                  | -560 340  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 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      |
|                                      |                    |                |                                                   |                                    |           |
| <b>31.12.2021</b>                    |                    |                |                                                   |                                    |           |
| Soetusmaksumus                       | 963 858            | 69 473         | 310 325                                           | 82 500                             | 1 426 156 |
| Akumuleeritud kulum                  | -455 290           | -43 844        | -160 134                                          | 0                                  | -659 268  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 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  |
|                                      |                    |                |                                                   |                                    |           |
| <b>31.12.2022</b>                    |                    |                |                                                   |                                    |           |
| Soetusmaksumus                       | 981 901            | 82 131         | 310 325                                           | 141 144                            | 1 515 501 |
| Akumuleeritud kulum                  | -524 680           | -57 186        | -184 888                                          | 0                                  | -766 754  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 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 |                     |             |             |         |
| Kapitalirendikohustis                | 19 079     | 4 189                             | 14 890              | 0           | 6 kuu euribor+2.2%  | EUR         | 20.01.2025  |         |
| Kapitalirendikohustis                | 10 597     | 8 236                             | 2 361               | 0           | 6 kuu euribor+3.1%  | EUR         | 30.05.2024  |         |
| Kapitalirendikohustis                | 9 599      | 9 599                             | 0                   | 0           | 3 kuu euribor+1.75% | EUR         | 20.02.2023  |         |
| Kapitalirendikohustis                | 35 464     | 5 169                             | 30 295              | 0           | 6 kuu euribor+1.99% | EUR         | 20.02.2027  |         |
| Kapitalirendikohustis                | 40 349     | 9 118                             | 31 231              | 0           | 6 kuu euribor+2.2%  | EUR         | 20.01.2025  |         |
| Kapitalirendikohustis                | 1 198 198  | 465 751                           | 732 447             | 0           | 6 kuu euribor+2.49% | EUR         | 30.10.2025  |         |
| Kapitalirendikohustis                | 247 240    | 156 456                           | 90 784              | 0           | 6 kuu euribor+2.59% | EUR         | 30.12.2024  |         |
| Kapitalirendikohustis                | 243 739    | 149 309                           | 94 430              | 0           | 6 kuu euribor+3.1%  | EUR         | 30.04.2025  |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 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 |                     |             |             |         |
| Kapitalirendikohustis                | 6 342      | 6 342                             | 0                   | 0           | 3 kuu euribor+1.75% | EUR         | 20.01.2022  |         |
| Kapitalirendikohustis                | 23 176     | 4 097                             | 19 079              | 0           | 6 kuu euribor+2.2%  | EUR         | 20.01.2025  |         |
| Kapitalirendikohustis                | 20 414     | 9 817                             | 10 597              | 0           | 6 kuu euribor+3.1%  | EUR         | 30.05.2024  |         |
| Kapitalirendikohustis                | 13 301     | 3 702                             | 9 599               | 0           | 3 kuu euribor+1.75% | EUR         | 20.02.2023  |         |
| Kapitalirendikohustis                | 62 255     | 10 269                            | 51 986              | 0           | 6 kuu euribor+2.2%  | EUR         | 20.01.2025  |         |
| Kapitalirendikohustis                | 399 700    | 152 460                           | 247 240             | 0           | 6 kuu euribor+2.59% | EUR         | 30.12.2024  |         |
| Kapitalirendikohustis                | 29 398     | 29 398                            | 0                   | 0           | 6 kuu euribor+2.65% | EUR         | 20.02.2023  |         |
| Kapitalirendikohustis                | 405 537    | 161 799                           | 243 738             | 0           | 6 kuu euribor+3.1%  | EUR         | 30.04.2025  |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 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        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>2 547 341</b> | <b>1 214 017</b> |

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                            |                     |             |              | EUR         |             |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 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  |         |
| Omaniku laen                         | 10 887           | 0                                 | 10 887              | 0           | 0%           | EUR         | 31.12.2028  | 28      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 835 122          | 114 016                           | 721 106             | 0           |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 1 804 265        | 807 827                           | 996 438             | 0           |              |             |             | 14      |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | <b>2 654 015</b> | <b>936 471</b>                    | <b>1 717 544</b>    | <b>0</b>    |              |             |             |         |

  

|                                      | 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                            |                     |             |              | EUR         |             |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 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  |         |
| Omaniku laen                         | 10 887           | 0                                 | 10 887              | 0           | 0%           | EUR         | 31.12.2023  | 28      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 948 947          | 113 825                           | 835 122             | 0           |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 960 123          | 377 884                           | 582 239             | 0           |              |             |             | 14      |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | <b>1 929 081</b> | <b>511 720</b>                    | <b>1 417 361</b>    | <b>0</b>    |              |             |             |         |

### Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

|              | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|--------------|------------------|------------------|
| Maa          | 316 957          | 316 957          |
| Ehitised     | 1 938 642        | 1 693 305        |
| <b>Kokku</b> | <b>2 255 599</b> | <b>2 010 262</b> |

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

Lisa nr 9,11

## Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 1 733 267        | 1 733 267        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 542 940          | 542 940          |         |
| Maksuvõlad                       | 415 953          | 415 953          | 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           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 160 380</b> | <b>3 160 380</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2021       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 451 716          | 451 716          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 385 501          | 385 501          |         |
| Maksuvõlad                       | 280 397          | 280 397          | 4       |
| Muud võlad                       | 192 436          | 192 436          |         |
| Muud viitvõlad                   | 192 436          | 192 436          |         |
| Saadud ettemaksed                | 59 364           | 59 364           |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 59 364           | 59 364           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 369 414</b> | <b>1 369 414</b> |         |

## Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 3 000      | 3 000      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2022        | 31.12.2021        |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                   |                   |
| Võimalikud dividendid                       | 13 160 960        | 8 334 605         |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 3 290 240         | 2 083 651         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>16 451 200</b> | <b>10 418 256</b> |

## 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               |         |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>10 939 463</b> | <b>10 222 032</b> |         |
| 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            |         |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>3 825 204</b>  | <b>2 928 428</b>  |         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>14 764 667</b> | <b>13 150 460</b> |         |
| 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               |  |
| <b>Kokku müügitulu</b> | <b>14 764 667</b> | <b>13 150 460</b> |  |

## 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              |         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     | <b>5 067 328</b> | <b>1 378 869</b> |         |

## Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2022             | 2021             | Lisa nr |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Tooraine ja materjal                             | 3 408 288        | 1 535 427        |         |
| <b>Energia</b>                                   | <b>213 600</b>   | <b>75 699</b>    |         |
| 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          |         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>5 442 165</b> | <b>3 092 903</b> |         |

## Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2022             | 2021           |
|----------------------------------------|------------------|----------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 624 749          | 277 949        |
| Lähetuskulud                           | 310 669          | 129 132        |
| Koolituskulud                          | 47 478           | 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                       | 226 751          | 145 358        |
| Muud                                   | 210 494          | 149 229        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>1 550 530</b> | <b>816 145</b> |

## Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2022             | 2021             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                                                                     | 4 209 815        | 2 658 664        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 1 350 666        | 878 094          |
| Kompensatsioonid töötajatele                                                                  | 197 241          | 91 178           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>5 757 722</b> | <b>3 627 936</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 132              | 92               |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                  |                  |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 128              | 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        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>38 163</b> | <b>26 550</b> |

## Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2022       | 2021       |
|----------------------------|------------|------------|
| Muud intressitulud         | 872        | 428        |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>872</b> | <b>428</b> |

## Lisa 26 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2022          | 2021          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Intressikulu laenudelt       | 23 436        | 26 552        |
| Intressikulu kapitalirendilt | 44 403        | 26 187        |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>67 839</b> | <b>52 739</b> |

## Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2022           | 2021           |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | 128 309        | 101 218        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>128 309</b> | <b>101 218</b> |

## Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |             |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus                     | Amplikon OÜ |
| Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud | Eesti       |

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022    | 31.12.2021    | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Laenukohustised                                                                                                                  |               |               |         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 10 887        | 10 887        |         |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>10 887</b> | <b>10 887</b> | 15      |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2020    | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021    | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|-----------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 7 687         | 3 200         | 0                           | 10 887        | 0                           |           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>7 687</b>  | <b>3 200</b>  | <b>0</b>                    | <b>10 887</b> | <b>0</b>                    | <b>15</b> |
|                                                                                                                                  |               |               |                             |               |                             |           |
| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021    | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022    | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr   |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 10 887        | 0             | 0                           | 10 887        | 0                           |           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>10 887</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                    | <b>10 887</b> | <b>0</b>                    | <b>15</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| 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                                         | 9 496            | 6 264            |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 9 494            | 4 409            |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>18 990</b>    | <b>10 673</b>    |
| Põhivarad                                    |                  |                  |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 3 000 000        | 3 000 000        |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 449            | 2 205            |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>3 001 449</b> | <b>3 002 205</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>3 020 439</b> | <b>3 012 878</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustised                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |
| Võlad ja ettemaksed                          | 9 604            | 4 036            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>9 604</b>     | <b>4 036</b>     |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |
| Laenukohustised                              | 14 887           | 14 887           |
| Võlad ja ettemaksed                          | 128              | 14               |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>15 015</b>    | <b>14 901</b>    |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>24 619</b>    | <b>18 937</b>    |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 000            | 3 000            |
| Ülekurss                                     | 2 997 000        | 2 997 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -6 058           | -6 185           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 878            | 126              |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 995 820</b> | <b>2 993 941</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>3 020 439</b> | <b>3 012 878</b> |

## Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022         | 2021       |
|---------------------------------------------|--------------|------------|
| Müügitulu                                   | 59 304       | 4 409      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -2 337       | -966       |
| Tööjõukulud                                 | -54 219      | -3 240     |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -756         | -63        |
| <b>Kokku äriksam (-kahjum)</b>              | <b>1 992</b> | <b>140</b> |
| Intressikulud                               | -114         | -14        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 878</b> | <b>126</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 878</b> | <b>126</b> |

## Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

|                                                                | 2022         | 2021          |
|----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Rahavood äritegevusest                                         |              |               |
| Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest             | 58 535       | 0             |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest               | -3 323       | -106          |
| Väljamaksed töötajatele                                        | -30 057      | -64           |
| Muud rahavood äritegevusest                                    | -21 923      | 18            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>3 232</b> | <b>-152</b>   |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |              |               |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | 0            | -2 268        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>0</b>     | <b>-2 268</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |              |               |
| Saadud laenud                                                  | 0            | 7 200         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>0</b>     | <b>7 200</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>3 232</b> | <b>4 780</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 6 264        | 1 484         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>3 232</b> | <b>4 780</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 9 496        | 6 264         |

## Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

|                                                                                                      |                             |                  |                             | Kokku             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
|                                                                                                      | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurs          | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |                   |
| <b>31.12.2020</b>                                                                                    | 3 000                       | 2 997 000        | -6 185                      | 2 993 815         |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                       | 0                           | 0                | 126                         | 126               |
| <b>31.12.2021</b>                                                                                    | 3 000                       | 2 997 000        | -6 059                      | 2 993 941         |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             | 0                           | 0                | -3 000 000                  | -3 000 000        |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna<br>kapitaliosaluse meetodil | 0                           | 0                | 13 424 315                  | 13 424 315        |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital 31.12.2021</b>                                  | <b>3 000</b>                | <b>2 997 000</b> | <b>10 418 256</b>           | <b>13 418 256</b> |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                       | 0                           | 0                | 1 878                       | 1 878             |
| Muud muutused<br>omakapitalis                                                                        | 0                           | 0                | 1                           | 1                 |
| <b>31.12.2022</b>                                                                                    | 3 000                       | 2 997 000        | -4 180                      | 2 995 820         |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             | 0                           | 0                | -3 000 000                  | -3 000 000        |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna<br>kapitaliosaluse meetodil | 0                           | 0                | 19 455 380                  | 19 455 380        |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital 31.12.2022</b>                                  | <b>3 000</b>                | <b>2 997 000</b> | <b>16 451 200</b>           | <b>19 451 200</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

**Amplikon OÜ (registrikood: 12860392) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                                                              |                      |
|--------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll                                           | Allkirja andmise aeg |
| MART USTAV         | Juhatuse liige                                               | 29.06.2023           |
| Resolutsioon:      | Käesoleva, 2022 aasta kasum liitaeelnevate aastate kasumile. |                      |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Amplikon OÜ osanikele

## Arvamus

Oleme auditeerinud Amplikon OÜ 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 „Vandeaudiitori 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 arvamusel.

## Muu asjaolu

Ettevõtte 31.12.2021 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruannet auditeeris teine audiitor, kes avaldas modifitseerimata arvamusel nende aruannete kohta 08.07.2022.

## Muu informatsioon

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

## 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.

## Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 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, vääresitiste 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

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

29.06.2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

Amplikon OÜ (registrikood: 12860392) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MART NÕMPER        | Vandeaudiitor      | 29.06.2023           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022        |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 10 536 190        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 5 914 359         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>16 450 549</b> |
| Jaotamine                                    |                   |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>16 450 549</b> |

Lisada 2022. aasta kasum eelnevate aastate kasumi hulka.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine | 69202      | 59304           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Mart Ustav     | 34907162713                               | Eesti             | 3000 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                   |
|-----------------|------------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5225418           |
| E-posti aadress | mart.ustav@icosagen.ee |