

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Cellin Technologies

registrikood: 11543666

tänava/talu nimi, Mäealuse tn 4/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 5022628, +372 56673649

e-posti aadress: Mart.Raik@cellintechologies.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Cellin Technologies OÜ (edaspidi CT) tegeleb biomeditsiinilise teadus-arendustegevusega ning rakuteraapia-alase tootmisteenusena ja kliinilise uuringu teenuse pakkumisega.

Teadus-arendustegevus hõlmab vastavate tehnoloogiate arendamist ja väljatöötamist, mis hõlbustavad rakuteraapiaks sobivate ja vajalike rakkude tootmist.

Tegevuseks vajaliku materiaalse baasi olemine suutnud aastatega soetada. Oluline on märkida, et meie pikaaegsele lepingupartnerile Biolaborid OÜ-le kuulub GMP tingimustele vastav puhasruum.

Peale selle on meil veel olemas ja äärmiselt vajalik sisutatud rakulabor (koekultuuri labor), kvaliteedilabor, ülimadalate temperatuuridega hoidlad rakutoodete säilitamiseks.

Olles 2021.a. viimastel päevadel saanud EAS-i juhatuse otsuse, mis võimaldas meil alustada projektiga. Seega alustasime kohe EAS-i rakendusuuringute prog-rammis projektiga „Aktiveeritud autoloogsete mesenhümaalsete tüvirakkude kasutamine perifeersetes veresoontehaiguste ravis.“, mille eesmärgiks on kliinilise erandi läbiviimine. Kliinilise erandi läbiviimise positiivsete tulemuste korral on nende tulemuste müügihind 10 - 100 miljonit eurot

Teisisõnu jätkasime CT osanike poolt 2019.a. heakskiidetud strateegilise eesmärgi ja tootmisvõimekuse taastamine täideviimist, millesse Covid- pandeemia oli löönud ligi pooleteise aastase augu.

Meie tegevust finantseerisid 2022.a. Taastava Kirurgia Kliiniku AS (TKK) ja Info-Auto AS.

2022.a. liitusid CT-ga kolm uut töötajat – kaks tootmisspetsialisti ja kvaliteedijuht.

Veebruaris alustasime puhasruumi ja tema ventilatsioonisüsteemi renoveerimistöödega, mis on eeltingimuseks ravimite tootmisloa saamiseks steriilsetes tingimustes.

Märtsis -juunis viisime läbi kõigi muude laboriseadmete kalibreerimise ja kvalifitseerimise.

Lisaks on meie edukaks tegutsemiseks vajalik intellektuaalne omand. Lisaks intellektuaalsetele toodetele, mille väljatöötamiseks olemine kulutatud nii vaimseid kui materiaalseid ressursse kuulub ettevõtte

1. Eriarstiabi osutamise luba
2. Rakkude ja kudede hankimise ja käitlemise luba – see jaguneb TKK-ga suhtega 50:50%
3. Rakuliste ravimite tootmisloa tema alljaotustega
4. Steriilsete ravimite tootmise kvaliteedijuhtimise süsteem.
5. Patenditaotlus PCT/IB2019/057182, esitatud koostöös Taastava Kirurgia Kliiniku AS-iga omandisuhtega 50:50%.

Kõigil neil neljal põhineb me igapäevane tegevus, neile tuginevad meie tuleviku rahavood. Oluline on teada, et kõik viis intellektuaalset omandit on hierarhilised. Ehk ilma üheta ei saa olla teist, ilma teiseta kolmandat ja ilma kõigi kolmeta neljandat, mis kõik koondub viiendasse. CT intellektuaalse omandi suurus on 10,3 miljonit eurot.

Meie poolt kasutatud intellektuaalse omandi hindamise metoodika (diskonteeritud rahavoogude meetod) on teadusmahukates ettevõtetes laialt kasutatav üle maailma. Metoodika kohaselt hinnatakse varade väärtus selle järgi, palju üks või teine genereerib rahavoogu. Tulevased netorahavood diskonteeritakse nüüdisväärtusesse ja selles väärtuses kajastatakse varasid ka bilansis. Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt tuleb rahavoogude prognoosimisel ja nende alusel varade väärtuse hindamisel prognoose

igal aastal täpsustada ja vajadusel vara väärtust korrigeerida. Juhatuse hinnangul ei ole seisuga 31.12.2022 varasid vaja alla hinnata.

Endiselt – vastavalt koroonavaibumisele – jätkasime Ivari Saare juhtimisel tööd võimalike klientidega. Sõlmisime lepingu Jordaania Ammani ülikooli ja ettevõttega SunMed Ltd.

Xeina Drugs Private Ltd.-ga sõlmisime esinduslepingu. Selle tulemusena saime kolmelt ettevõttelt kinnituse, et kliinilise erandi õnnestumise korral on nad huvitatud investeerima meisse 10 miljonit USD-d, nende hulga Abbott ja Artemis Life Care Ltd. Mitmete ettevõtetega käivad läbirääkimised nende ravimite arendamiseks ja /või tootmisteenuse osutamiseks. Võitsime Universitätsmedizin Berlin Charite korraldatud hanke rakuliste ravimite tootmiseks, lepingut pole veel sõlmitud. Läbirääkimised käivad Cellprothera, Celixiri ja veel mitme ettevõttega.

Olulisemad finantsnäitajad:

<i>Aruandeaasta kahjum</i>	<i>613 024</i>
<i>Varade maht</i>	<i>7 623 061</i>
<i>Omakapital</i>	<i>5 469 231</i>
<i>Omakapitali osakaal(%) varadest</i>	<i>71,7%</i>

Jätkasime Hansabiomed OÜ-ga sõlmitud lepingu täitmist, kes on seotud suure ravimitootja Lonza'ga.

Nii Cellin Technologies OÜ kui Biolaborid OÜ osanikud võtsid vastu otsuse need kaks osaühingut liita, mis leiab eeldatavasti aset 2022.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 234	4 669	
Nõuded ja ettemaksed	69 375	10 506	2
Kokku käibevarad	113 609	15 175	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	91 695	91 695	3
Materiaalsed põhivarad	52 076	62 073	4
Immateriaalsed põhivarad	7 365 681	7 690 921	5
Kokku põhivarad	7 509 452	7 844 689	
Kokku varad	7 623 061	7 859 864	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 173 566	1 517 466	6
Võlad ja ettemaksed	839 113	877 302	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 012 679	2 394 768	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	141 152	141 152	7
Kokku pikaajalised kohustised	141 152	141 152	
Kokku kohustised	2 153 831	2 535 920	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	155 310	30 000	9
Registreerimata osakapital	200 000	0	
Ülekurss	1 115 659	614 429	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 611 029	5 316 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-613 024	-636 798	
Kokku omakapital	5 469 230	5 323 944	
Kokku kohustised ja omakapital	7 623 061	7 859 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	17 424	10 015	10
Muud äritulud	205 326	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 319	-109 097	11
Mitmesugused tegevuskulud	-71 520	-32 475	12
Tööjõukulud	-208 593	-139 992	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-335 237	-338 745	
Muud ärikulud	0	-48	
Ärikasum (kahjum)	-559 919	-610 342	
Intressikulud	-53 105	-26 456	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-613 024	-636 798	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-613 024	-636 798	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cellin Technologies OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Cellin Technologies OÜ koostab väikeettevõtjana väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet lähtudes raamatupidamise seaduse § 29 lõikest 2, mille kohaselt on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa raamatupidamise seaduses sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete põhivaradena kajastatakse biomeditsiinilise ning rakuteraapia alase tegevusega seotud oskusteavet ning nendega kaasnevat tegevus-, tootmis- ja käitlemis- ja õiguseid, mis võeti juhtkonna poolt arvele seisuga 31.12.2020 koostatud raamatupidamise aastaaruandes lähtudes raamatupidamise seaduse §21 (7) ning RTJ 1.8 sätestatud väärtuses, mis leiti diskonteeritud rahavoogude meetodit kasutades. Edasisel kajastamisel lähtutakse materiaalsete põhivaradega samadest arvestuspõhimõtetest.

Aruandekuupäeval viiakse läbi vara väärtuse test nende varade suhtes, mille osas esineb väärtuse võimaliku languse märke.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-5 aastat
Immateriaalne vara	25 aastat

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise kuupäevast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus (edaspidi nimetatud ka EAS või rakendusüksus), on kinnitanud rahastuse projektile registreerimisnumbriga 2014-2020.15.03.21-0104 „Aktiveeritud autoloogsete mesenhümaalsete tüvirakkude kasutamine perifeersetes veresoontehaiguste ravis (2014-2020.15.03.21-0104)” (edaspidi nimetatud ka projekt), väliskaubandus- ja infotehnoloogiainistri 29.12.2020. a määruse nr 97 „Ettevõtjate rakendusuuringute ja tootearenduse toetamine” (edaspidi meetme määrus) alusel.

Projekti partnerile OÜ Cellin Technologies antava teadus- ja arendusprojektide

abi summa on 693 700,00 eurot toetusmääraga 70%:

Projekti partnerile OÜ Cellin Technologies antava VKEde innovatsiooniabi summa on 12 500,00 eurot toetusmääraga 50%:

Projekti partnerile OÜ Cellin Technologies antava koolitusabi summa on 6 000,00 eurot toetusmääraga 50%:

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid ei arvestata eraldi teenuste lõikes. Igal aastal korrigeeritakse töötajate puhkusekohustust. Aruandeaastal muudatusi arvestusmeetoditesse ei tehtud.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Cellin Technologies OÜ-ga sel määral, et nendvahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool kui see isik:

- 1) on Cellin Technologies OÜ-ga või selle ematöövõtte juhtkonna liige või
- 2) omab kontrolli või olulist mõju Cellin Technologies OÜ üle.

Ettevõtte on seotud osapool kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- 1) ettevõtte ja Cellin Technologies OÜ on ühise kontrolli all;
- 2) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;
- 3) ettevõtte omab Cellin Technologies OÜ üle kontrolli või olulist mõju;
- 4) ettevõtte on Cellin Technologies OÜ kontrolli või olulise mõju all;
- 5) ettevõtte, mille üle Cellin Technologies OÜ juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- 6) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Cellin Technologies OÜ üle.

Võimalikud seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Aruanne on koostatud juhtkonnapoolsel eeldusel, et ettevõtte tegevus jätkub vähemalt kaksteist kuud alates bilansipäevast (või raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäevast). Juhtkond ei ole teadlik sündmustest või tingimustest, mis võivad eraldi või koos tekitada märkimisväärset kahtlust majandusüksuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 654	7 654
Muud nõuded	55 160	55 160
Viitlaekumised	55 160	55 160
Ettemaksed	6 561	6 561
Muud makstud ettemaksed	6 561	6 561
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 375	69 375
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 339	1 339
Ostjatelt laekumata arved	1 339	1 339
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 955	1 955
Ettemaksed	7 212	7 212
Muud makstud ettemaksed	7 212	7 212
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 506	10 506

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	91 695	91 695
31.12.2021	91 695	91 695
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	91 695	91 695
31.12.2022	91 695	91 695

Tütarettevõtte JSK Ring OÜ osalus 100% ja soetusmaksumusega 35 000€
 Sidusettevõtte Biolaborid OÜ osalus 44,58€ ja soetusmaksumus 56 695€

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	26 500	66 073	92 573
Akumuleeritud kulum	-4 958	-12 037	-16 995
Jääkmaksumus	21 542	54 036	75 578
Amortisatsioonikulu	-4 691	-8 814	-13 505
31.12.2021			
Soetusmaksumus	26 500	66 072	92 572
Akumuleeritud kulum	-9 649	-20 850	-30 499
Jääkmaksumus	16 851	45 222	62 073
Amortisatsioonikulu	-4 330	-5 667	-9 997
31.12.2022			
Soetusmaksumus	26 500	66 072	92 572
Akumuleeritud kulum	-13 979	-26 517	-40 496
Jääkmaksumus	12 521	39 555	52 076

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	8 131 000	8 131 000
Akumuleeritud kulum	-114 839	-114 839
Jääkmaksumus	8 016 161	8 016 161
Amortisatsioonikulu	-325 240	-325 240
31.12.2021		
Soetusmaksumus	8 131 000	8 131 000
Akumuleeritud kulum	-440 079	-440 079
Jääkmaksumus	7 690 921	7 690 921
Amortisatsioonikulu	-325 240	-325 240
31.12.2022		
Soetusmaksumus	8 131 000	8 131 000
Akumuleeritud kulum	-765 319	-765 319
Jääkmaksumus	7 365 681	7 365 681

Immateriaalseks varaks on järgmised tegevusload:

- 1) L1 Eriarstiabi tegevusluba L02883
- 2) L2 Rakkude, kudede ja elundite hankimise ja käitlemise luba nr,7
- 3) L3 Ravimite tootmise tegevusluba nr.717
- 4) L4 Patenditaotlus nr.P7903PC00

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
LAEN 1	240 401	240 401			6%	EUR
LAEN2	15 000	15 000			2%	EUR
LAEN 3	392 165	392 165			6%	EUR
LAEN 4	520 000	520 000			15%	EUR
LAEN5	2 000	2 000			6%	EUR
LAEN6	2 000	2 000			6%	EUR
LAEN7	2 000	2 000			6%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 173 566	1 173 566				
Laenukohustised kokku	1 173 566	1 173 566				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
LAEN 1	513 101	513 101			6%	EUR
LAEN 2	15 000	15 000			2%	EUR
LAEN 3	392 165	392 165			5%	EUR
LAEN 4	449 000	449 000			13	EUR
LAEN 5	5 000	5 000			5%	EUR
LAEN 6	28 000	28 000			5%	EUR
LAEN 7	60 000	60 000			5%	EUR
LAEN 8	42 500	42 500			5%	EUR
LAEN 9	2 700	2 700			5%	EUR
LAEN 10	10 000	10 000			5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 517 466	1 517 466				
Laenukohustised kokku	1 517 466	1 517 466				

Laen 4 kasuks on panditud pantijate osad summas 27 020€ (osalusega 90,067%)

Laenuandja(LAEN 4) ei ole meile, vaatamata mitmele päringule, kinnitanud ei laenuõuet ega intressiõuet.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	422 464	422 464	
Võlad töövõtjatele	166 095	166 095	
Maksuvõlad	8 449	8 449	
Muud võlad	383 257	242 105	141 152
Intressivõlad	90 370	90 370	
Muud viitvõlad	292 887	151 735	141 152
Kokku võlad ja ettemaksed	980 265	839 113	141 152

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	427 156	427 156	
Võlad töövõtjatele	145 034	145 034	
Maksuvõlad	2 561	2 561	
Muud võlad	443 703	302 551	141 152
Intressivõlad	170 781	170 781	
Muud viitvõlad	272 922	131 770	141 152
Kokku võlad ja ettemaksed	1 018 454	877 302	141 152

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Rakendusuuring	0	0	98 328	0	153 488	0	55 160	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	98 328	0	153 488	0	55 160	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	98 328	0	153 488	0	55 160	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	155 310	30 000
Osade arv (tk)	13	8

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 424	10 015
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 424	10 015
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	15 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 000	0
Kokku müügitulu	17 424	10 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
72111 Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	17 424	10 015
Kokku müügitulu	17 424	10 015

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	59 319	1 097
Üür ja rent	108 000	108 000
Ostetud teenused		
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	167 319	109 097

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	15 215	13 531
Mitmesugused bürookulud	15 106	7 944
Juriidilised teenused	6 600	11 000
Muud	34 599	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	71 520	32 475

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	157 665	107 781
Sotsiaalmaksud	50 928	32 211
Kokku tööjõukulud	208 593	139 992
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	653 566	1 086 047
Kokku laenukohustised	653 566	1 086 047
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	278 100	307 215
Kokku võlad ja ettemaksed	278 100	307 215

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 000	97 000
Kokku võlad ja ettemaksed	97 000	97 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	972 547	113 500	1 086 047	26 453
Kokku laenukohustised	972 547	113 500	1 086 047	26 453

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 086 047	79 000	511 481	653 566
Kokku laenukohustised	1 086 047	79 000	511 481	653 566

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	108 000	108 000
Kokku ostetud	108 000	108 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	42 000	42 000

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Cellin Technologies OÜ (Ühendav Ühing), Rakukapital OÜ (Ühendatav Ühing 1) ja JSK Ring OÜ (Ühendatav Ühing 2), juhatused on koostanud käesoleva ühinemisaruanne (Aruanne) järgmiste äriühingute ühinemise kohta:

- (1) Cellin Technologies OÜ, registrikood 11543666, asukoht Mäealuse tn 4/1, 12618 Tallinn, registreeritud osakapital 155 310 eurot (Ühendav Ühing); ja
- (2) Rakukapital OÜ, registrikood 12973587, asukoht Mäealuse tn 4/1, 12618 Tallinn, registreeritud osakapital 68 065 eurot (Ühendatav Ühing 1); ja
- (3) JSK Ring OÜ, registrikood 11665731, asukoht Hämariku

Ühinemine jõustus 17.02.2023.a. Peale ühinemist on Cellin Technologies OÜ osakapital 257 398€.

04.04.2023.a.lisandus uus investor Info-Auto AS. Uueks osakapitaliks on 279 769 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2023

OÜ Cellin Technologies (registrikood: 11543666) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART RAIK	Juhatuse liige	31.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Cellin Technologies OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Cellin Technologies OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Cellin Technologies OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2022 on ettevõtte bilansis kajastatud immateriaalse varana biotehnoloogiaalaseid arendusväljaminekuid, tegevus- ja käitlemislubasid ning patenditaotlust, mille bilansiliseks väärtuseks

seisuga 31.12.2022 on ca 7,4 mln (31.12.2021: ca 7,7 mln) eurot. Nimetatud vara väärtust on juhtkond algselt hinnanud diskonteeritud rahavoogude meetodil. Samuti on seisuga 31.12.2022 teostatud samal meetodil vara väärtuse test. Kuigi diskonteeritud rahavoogude meetodi kasutamine on vara(de) väärtuse hindamisel asjakohane ja üldlevinud, on selle meetodi puuduseks asjaolu, et tulevikku suunatud hinnangud ja eeldused on subjektiivse olemusega, mistõttu faktilised trendid ja finantsnäitajad võivad tegelikkuses kujuneda prognoosist erinevaks. Seetõttu saab immateriaalse vara maksumuse kajastamisel määravaks ettevõtte võime genereerida lähitulevikus rahavoogusid. Kuna tulevikku suunatud finantsinformatsioon on paljuski seotud sündmustega ja tegevustega, mis ei ole seni veel toimunud ja võivad mitte toimuda, ei saa me audiitorina avaldada ega avalda arvamust selle kohta, kas tulevikku suunatud finantsinformatsioonis näidatud tulemused saavutatakse.

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

Muu informatsioon

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Välja arvatud osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatu võimalik mõju tegevusaruandes esitatule ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Asjaolu rõhutamine

Seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2022 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustised märkimisväärselt käibevara ning ettevõtte kolme viimase majandusaasta tulemuseks on olnud kahjumid. Juhtkonna hinnangu kohaselt on juhtkonna ja omanike meetmed piisavad tagamaks ettevõtte jätkusuutlik tegevus lähiaastatel. Antud asjaolu rõhutamine ei ole meie aruandes väljendatud arvamuse modifitseerimine.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

31.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Cellin Technologies (registrikood: 11543666) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	31.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 611 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-613 024
Kokku	3 998 005
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 998 005
Kokku	3 998 005

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	17424	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Syndoc	14108675	Eesti	4916 EUR (Lihtomand)
OÜ Postinvest	14241090	Eesti	38839 EUR (Lihtomand)
OÜ Kesaten Invest	10890584	Eesti	28969 EUR (Lihtomand)
M.K.K Investeeringute OÜ	11814817	Eesti	7702 EUR (Lihtomand)
KATAMER OÜ	10907729	Eesti	12590 EUR (Lihtomand)
Hollin Invest OÜ	11327218	Eesti	19262 EUR (Lihtomand)
Globalex Europe OÜ	11712175	Eesti	595 EUR (Lihtomand)
AS Taastava Kirurgia Kliinik	10286204	Eesti	136544 EUR (Lihtomand)
OÜ Raik ja Pojad	10677436	Eesti	5281 EUR (Lihtomand)
Teddy Invest OÜ	14281617	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
OÜ IndiPro	11371231		350 EUR (Lihtomand)
Osaühing ProtoBioS	10981915	Eesti	725 EUR (Lihtomand)
Anu Aaspõllu	46104180220		125 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56673649
Mobiiltelefon	+372 5022628
E-posti aadress	Mart.Raik@cellintechologies.com