

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing ProtoBioS

registrikood: 10981915

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Mäealuse tn 4/1

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6202222

faks: +372 6202223

e-posti aadress: kaia@protobios.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

2023. aastal teostas Protobios OÜ biomeditsiinilist teadus- ja arendustegevust vastavalt sõlmitud lepingutele. 2023. aastal oli keskmine töötajate arv 9 (2022: 7 töötajat), tööjõukulud moodustasid 371 806 eurot (2022: 245 325 eurot).

2024. aastal on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	593 111	964 546	2
Nõuded ja ettemaksed	147 734	129 720	3
Kokku käibevarad	740 845	1 094 266	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	36 472	66 515	5; 6
Nõuded ja ettemaksed	67 482	67 482	3
Materiaalsed põhivarad	5 036	1 217	7
Immateriaalsed põhivarad	345 787	418 722	8
Kokku põhivarad	454 777	553 936	
Kokku varad	1 195 622	1 648 202	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	85 834	50 861	9
Sihtfinantseerimine	29 766	268 551	11
Kokku lühiajalised kohustised	115 600	319 412	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	269 710	530 260	11
Kokku pikaajalised kohustised	269 710	530 260	
Kokku kohustised	385 310	849 672	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	795 723	791 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 783	4 089	
Kokku omakapital	810 312	798 530	
Kokku kohustised ja omakapital	1 195 622	1 648 202	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	30 420	0	13
Muud äritulud	752 251	435 469	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	12 913	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115 945	-22 904	15
Mitmesugused tegevuskulud	-178 222	-97 521	16
Tööjõukulud	-371 807	-245 325	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-89 029	-87 548	7; 8
Ärikasum (kahjum)	40 581	-17 829	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-28 818	0	
Intressitulud	80	57	
Intressikulud	0	-14	
Muud finantstulud ja -kulud	-60	21 875	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 783	4 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 783	4 089	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Protobios OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Majandusaasta perioodiks on 01.01-31.12 ja aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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 -kohustised (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

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimaline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Tulu investeeringult kajastatakse ainult selles ulatuses, milles ettevõttele tehakse väljamakseid pärast investeerimisobjekti omandamiskuupäeva tekkinud akumuleeritud kasumist. Sellist kasumit ületavaid väljamakseid loetakse investeeringu tagastamiseks ja lahutatakse investeeringu soetusmaksumusest.

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele peab ettevõtte, kellel on vähemalt üks tütarettevõtte, koostama konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande. 1more project OÜ kuulub oma finantsnäitajate poolest väikesesse konsolideerimisgruppi, mis vastavalt RPS § 29 punkti 2 kohaselt on vabastatud konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenäna. 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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja kontoritool	3-5 a.
Immateriaalne põhivara	10 a.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud

kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud".

Kulud

Kulude põhiliseks tunnuseks on asjaolu, et nad vähendavad ettevõtte netovara, ilma, et ettevõtte omanikele oleks teostatud ettevõttest väljamakseid. Nii tulusid kui kulusid kajastatakse tekkepõhiselt – see tähendab sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Täiendavalt on ettevõttel võimalik rakendada madalamat maksumäära regulaarselt makstavatele dividendidele, milleks on 14% (14/86 netosumma) kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendide väljamakse ulatuses. Ülejäänud osa, mis ületab viimase kolme aasta keskmist väljamakset, maksustatakse tavapärase 20% maksumääraga (20/80 netosumma).

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Protobios OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat mõju või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi osaluse).

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige);
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	593 111	964 546
Kokku raha	593 111	964 546

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	21 081	21 081	0	
Ostjatelt laekumata arved	21 081	21 081	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 311	6 311	0	4
Laenunõuded	82 482	15 000	67 482	18
Muud nõuded	102 538	102 538	0	
Viitlaekumised	102 538	102 538	0	
Ettemaksed	2 743	2 743	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 743	2 743	0	
Muud lühiajalised nõuded	61	61	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	215 216	147 734	67 482	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	21 081	21 081	0	
Ostjatelt laekumata arved	21 081	21 081	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 051	2 051	0	4
Laenunõuded	82 482	15 000	67 482	18
Muud nõuded	90 000	90 000	0	
Intressinõuded		0	0	
Viitlaekumised	90 000	90 000	0	11
Ettemaksed	1 534	1 534	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 534	1 534	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	54	54	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	197 202	129 720	67 482	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	75
Üksikisiku tulumaks	0	4 681	0	2 546
Erisoodustuse tulumaks	0	51	0	139
Sotsiaalmaks	0	9 014	0	5 064
Kohustuslik kogumispension	0	476	0	264
Töötuskindlustusmaksed	0	584	0	317
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	389	0
Ettemaksukonto jääk	6 311		1 662	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 311	14 806	2 051	8 405

Vaata ka lisa nr 3 ja lisa nr 9.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12721791	Pbimmunomics OÜ	Eesti	Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	100	100
14261017	IPDx Diagnostics OÜ	Eesti	Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	63.50	63.50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Pbimmunomics OÜ	2 500	2 500
IPDx Diagnostics OÜ	33 972	33 972
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	36 472	36 472

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
111583541	Fibrotx OÜ	Eesti	Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	18	18
11543666	Cellin Technologies OÜ	Eesti	Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	0.23	0
11879691	Biolaborid OÜ	Eesti	Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	0.43	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Müük	31.12.2023
Fibrotx OÜ	0	0	0
Cellin Technologies OÜ	27 543	-27 543	0
Biolaborid OÜ	2 500	-2 500	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	30 043	-30 043	0

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Cellin Technologies OÜ	0.23	725	-26 818
Biolaborid OÜ	0.43	500	-2 000

Fibrotx OÜ soetusmaksumus on hinnatud alla väärtusele 0 ja ettevõtte on likvideerimisel.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	2 090	153 715	155 805	155 805
Akumuleeritud kulum	-977	-153 611	-154 588	-154 588
Jääkmaksumus	1 113	104	1 217	1 217
Ostud ja parendused	0	7 001	7 001	7 001
Muud ostud ja parendused	0	7 001	7 001	7 001
Amortisatsioonikulu	-690	-2 492	-3 182	-3 182
31.12.2023				
Soetusmaksumus	2 090	160 716	162 806	162 806
Akumuleeritud kulum	-1 667	-156 103	-157 770	-157 770
Jääkmaksumus	423	4 613	5 036	5 036

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	1 050 280	1 050 280
Akumuleeritud kulum	0	-631 559	-631 559
Jääkmaksumus	0	418 721	418 721
Ostud ja parendused	12 913	0	12 913
Amortisatsioonikulu	0	-85 847	-85 847
31.12.2023			
Soetusmaksumus	12 913	1 050 280	1 063 193
Akumuleeritud kulum	0	-717 406	-717 406
Jääkmaksumus	12 913	332 874	345 787

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 861	16 861	
Võlad töövõtjatele	37 444	37 444	
Maksuvõlad	14 806	14 806	4
Muud lühiajalised võlad	16 723	16 723	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 834	85 834	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 069	7 069	
Võlad töövõtjatele	26 115	26 115	
Maksuvõlad	8 405	8 405	4
Muud lühiajalised võlad	9 272	9 272	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 861	50 861	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	646 005	636 579
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	161 501	159 145
Kokku tingimuslikud kohustised	807 506	795 724

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit majandusaasta lõpu seisuga.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Eesti Haridus- ja Teadusministeerium	0	0	129 541	0	129 541	0	0	
Projekt Panbiora	90 000	0	0	0	0	90 000	0	
Projekt SZ Test	0	242 698	164 045	187 280	19 454	0	200 009	
Projekt PRG573	0	0	183 250	0	183 250	0	0	
Projekt PSG691	0	22 949	5 427	0	14 834	0	13 543	
Projekt NEURON	0	20 000	60 000	0	25 000	0	55 000	
Projekt Long Covid	0	0	316 259	0	38 724	0	277 535	
Projekt OPADE	0	0	262 794	0	10 069	0	252 725	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	90 000	285 647	1 121 316	187 280	420 872	90 000	798 812	
Kokku sihtfinantseerimine	90 000	285 647	1 121 316	187 280	420 872	90 000	798 812	14
	31.12.2022		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Eesti Haridus- ja Teadusministeerium	0	0	111 287	0	111 287	0	0	
Projekt PSG691	0	13 543	59 718	0	61 556	0	11 705	
Projekt SZ Test	0	200 009	0	228 450	-14 441	14 000	0	
Projekt NEURON	0	55 000	20 000	0	56 940	0	18 060	
Projekt Long Covid	0	277 535	0	50 000	90 342	0	137 194	
Projekt OPADE	0	252 725	0	0	120 208	0	132 517	
Projekt Panbiora	90 000	0	107 358	0	17 358	0	0	
Projekt PRG1953	0	0	249 750	0	249 750	0	0	
Projekt RUP	0	0	58 537	0	58 537	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	90 000	798 812	606 650	278 450	751 537	14 000	299 476	
Kokku sihtfinantseerimine	90 000	798 812	606 650	278 450	751 537	14 000	299 476	14

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 420	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 420	0
Kokku müügitulu	30 420	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	30 420	0
Kokku müügitulu	30 420	0

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	751 537	420 872	11
Kasum valuutakursi muutustest	152	18	
Muud	562	14 579	
Kokku muud äritulud	752 251	435 469	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Transpordikulud	2 015	867
Materjalid	66 903	14 962
Tellitud analüüsid ja uuringud	39 912	4 729
Väikevahendid	6 263	1 419
Muud	852	927
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	115 945	22 904

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	26 637	10 661
Mitmesugused bürookulud	7 435	3 028
Lähetuskulud	15 773	9 446
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	845
Ruumide hoolduskulud sh kommunaalkulud	24 589	9 379
Reklaamkulud	5 954	4 195
IT teenused, litsentsitasud	15 791	9 030
Sisseostetud teenused	74 230	43 219
Muud	7 813	7 718
Kokku mitmesugused tegevuskulud	178 222	97 521

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	273 080	180 659
Sotsiaalmaksud	98 726	64 666
Kokku tööjõukulud	371 806	245 325
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	7

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	15 000	15 000	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 500	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 500	15 000	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	0	67 482	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	67 482	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tütarettevõtjad	19 500	4 500	15 000	3
Sidusettevõtjad	67 482	0	67 482	3
Kokku antud laenud	86 982	4 500	82 482	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tütarettevõtjad	15 000	0	0	15 000	3
Kokku antud laenud	15 000	0	0	15 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 600	26 600	0	
Kokku laenukohustised	26 600	26 600	0	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	30 000	0
Kokku müüdnud	30 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	59 425	57 332

2023. aastal arvestati juhatuse liikmetele tasu summas 59 3425 eurot (2022. aastal: 57 332 eurot) erinevates projektides osalemise eest.

2022. aasta tehingutes on kajastatud sidusettevõtjale antud laen, kuid 2023. aastal müüdi sidusettevõtte maha ning laenuõuet ei loeta enam seotud osapoolte tehingute alla.

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2024. aastal kandis Protobios OÜ kuludesse tütarettevõtte PBImmunomics OÜ soetusmaksumuse summas 2 500 eurot. Ettevõtte on kustutatud registrist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.07.2024

Osaühing ProtoBioS (registrikood: 10981915) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIA PALM	Juhatuse liige	22.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	795 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 783
Kokku	807 506
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	807 506
Kokku	807 506

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	795 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 783
Kokku	807 506
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	807 506
Kokku	807 506

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	30420	100.00%	Jah