

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Selfdiagnostics OÜ

registrikood: 11488192

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Veerenni tn 40a

postisihthnumber: 10138

e-posti aadress: tallinn@selfdiagnostics.com

veebilehe aadress: www.selfdiagnostics.eu

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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 15 Turustuskulud	16
Lisa 16 Üldhalduskulud	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Selfdiagnostics OÜ on 2008 aastal loodud teadusarendus ja müügiettevõtte. Ettevõtte eesmärgiks on arendada meditsiinilisi diagnostikaseadmeid ja -teenuseid ja müüa neid rahvusvahelisel turul.

Ettevõtte peamine teadus- ja arendusalane fookus on kodukasutuseks mõeldud DNA tuvastusmeetodil kiirtestide väljatöötamine ja arendamine. Toodete arendamisel pööratakse erilist tähelepanu kuluefektiivsusele, täpsusele ja kasutusmugavusele, mis koosmõjul loovad konkurentsieelise.

Aastast 2012 on Selfdiagnostics OÜ'l tütarettevõtte Selfdiagnostics Deutschland GmbH Saksamaal, Leipzgis, kus asub suurem osa teadus- ja tootearenduse tegevusest ja piloot tootmisliin.

Selfdiagnostics Deutschland GmbH omab meditsiiniseadmete tootmiseks vajalikku ISO 13485 sertifikaati.

Aruandeperioodi olulisemad sündmused:

Teadusarendustegevuse valdkonnas viidi lõpuni Selfdiagnostics Multitest platvormi arendustegevused. Edaspidi keskendutakse Multitesti platvormi toodete sertifitseerimisele ja kommertsialiseerimisele. Lisaks arendatakse tehnoloogiat suunitlusega laiendada kasutusvaldkondi sh militaarotstarbeks.

Müügi ja turundustegevus Eestis ja Baltikumis viidi loodud tütarettevõtte Selfdiagnostics Estonia OÜ alla, samalaadsed tegevused Saksamaal ja mujal Euroopas jätkuvad Selfdiagnostics Deutschland GMBH kaudu. Loobuti e-poe müügikanalist tervisetestid.ee ja Selfdiagnostics OÜ on edaspidi valdusettevõtte.

Ema- ja tütarettevõtetes töötas 2023 a keskmiselt 14 inimest.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu	237 932	1 694 613
Müügitulu kasv	-86%	402%
Aruandeaasta kasum	-3 133 941	-1 386
Puhasrentaablus (net profit margin)	-1317,2%	-0,1%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (current ratio)	0,44	2,03
Vara puhasrentaablus (ROA)	-134,7%	0,0%
Omakapitali rentaablus (ROE)	-187,6%	0,0%

Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 051	43 293	2
Nõuded ja ettemaksed	87 619	2 638 341	3
Varud	0	520 369	4
Kokku käibevarad	130 670	3 202 003	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	27 400	25 000	6
Nõuded ja ettemaksed	1 914 425	1 795 046	3
Materiaalsed põhivarad	253 925	46 689	7
Immateriaalsed põhivarad	0	1 314 450	8
Kokku põhivarad	2 195 750	3 181 185	
Kokku varad	2 326 420	6 383 188	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 682	1 167 908	9
Võlad ja ettemaksed	240 809	411 077	10
Kokku lühiajalised kohustised	294 491	1 578 985	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	361 667	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	361 667	0	
Kokku kohustised	656 158	1 578 985	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 125	3 125	
Ülekurss	299 375	299 375	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 501 703	4 503 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 133 941	-1 386	
Kokku omakapital	1 670 262	4 804 203	
Kokku kohustised ja omakapital	2 326 420	6 383 188	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	237 932	1 694 613	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-585 895	-1 178 218	17
Brutokasum (-kahjum)	-347 963	516 395	
Turustuskulud	-77 844	-375 185	14
Üldhalduskulud	-1 499 245	-269 476	15
Muud äritulud	140 884	115 540	16
Muud ärikulud	-1 315 078	-6 469	
Ärikasum (kahjum)	-3 099 246	-19 195	
Intressitulud	92 198	121 219	
Intressikulud	-126 893	-103 410	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 133 941	-1 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 133 941	-1 386	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Selfdiagnostics OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Selfdiagnostics OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ettevõtte on väike konsolideerimisgrupp raamatupidamise seaduse paragrahv 3 lõike 18 alusel ning on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahvis 29 lõikes 2 toodud erandile.

Käesoleva aastaaruande puhul on tegemist lühendatud aastaaruandega.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopakeskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtteil on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline mõjutama tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Investeering tütarettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid ja seadmed	5
Inventar	3
Immateriaalne põhivara	10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest kajastatakse siis, kui (1) eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja (2) sihtfinantseerimine leiab aset.

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse netomeetodil - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende

jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

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 dividendimaks arvestamisel on 2018. a esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Aastaaruandes on seotud osapoleks loetud:

- 1) Omanikud
- 2) Tegev- ja kõrgem juhtkond
- 3) Tütarettevõtte
- 4) Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes ei kajastata, vaid avaldatakse lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	17	17
Arvelduskontod	43 034	43 276
Kokku raha	43 051	43 293

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 446	10 446	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 446	10 446	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 951 397	46 280	1 905 117	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 299	5 299	0	5
Ettemaksed	34 902	25 594	9 308	
Tulevaste perioodide kulud	25 329	25 329	0	
Muud makstud ettemaksed	9 573	265	9 308	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 002 044	87 619	1 914 425	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	80 875	80 875	0	
Ostjatelt laekumata arved	80 875	80 875	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 314 408	2 528 670	1 785 738	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	0	5
Ettemaksed	38 086	28 778	9 308	
Tulevaste perioodide kulud	28 778	28 778	0	
Muud makstud ettemaksed	9 308	0	9 308	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 433 387	2 638 341	1 795 046	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	0	495 033
Kaubad teel	0	25 336
Kokku varud	0	520 369

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	53	0	222
Käibemaks	2 409	0	0	3 210
Üksikisiku tulumaks	0	392	0	392
Sotsiaalmaks	0	660	0	660
Kohustuslik kogumispension	0	40	0	40
Intress	0	0	0	4
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	0	18	0
Ettemaksukonto jääk	2 872		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 299	1 145	18	4 528

Lisa 6 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
HRB28217	Selfdiagnostics Deutschland GmbH	Saksamaa	Meditsiiniline uurimis-ja arendustegevus	100	100
16818903	Selfdiagnostics Estonia OÜ	Eesti	Meditsiinvahendite müük	0	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
Selfdiagnostics Deutschland GmbH	25 000	0	25 000
Selfdiagnostics Estonia OÜ	0	2 400	2 400
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	25 000	2 400	27 400

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Selfdiagnostics Estonia OÜ	80	14.09.2023	2 400

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	8 923	5 000	13 923
Akumuleeritud kulum	-1 002	0	-1 002
Jääkmaksumus	7 921	5 000	12 921
Ostud ja parendused	49 964	-5 000	44 964
Amortisatsioonikulu	-9 816	0	-9 816
Müügid (jääkmaksumuses)	-634	0	-634
Muud muutused	-746	0	-746
31.12.2022			
Soetusmaksumus	57 189	0	57 189
Akumuleeritud kulum	-10 500	0	-10 500
Jääkmaksumus	46 689	0	46 689
Ostud ja parendused		219 780	219 780
Amortisatsioonikulu	-12 544	0	-12 544
31.12.2023			
Soetusmaksumus	57 189	219 780	276 969
Akumuleeritud kulum	-23 044	0	-23 044
Jääkmaksumus	34 145	219 780	253 925

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	300
Kokku	0	300

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 202 048	1 202 048
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 202 048	1 202 048
Ostud ja parendused	112 402	112 402
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 314 450	1 314 450
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 314 450	1 314 450
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 314 450	-1 314 450
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lõpetamata projektina on kajastatud arendusväljaminekud – väljaarendamisel olev patenteerimisele kuuluv tehnoloogia. Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Juhtkonna hinnangul on arendusväljaminekute kapitaliseerimisel immateriaalse põhivarana täidetud kõik alltoodud kriteeriumid:

- (a) on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus arendusprojekti elluviimiseks;
- (b) ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;
- (c) immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata;
- (d) arendusväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Immateriaalse põhivara allahindluse vajaduse tuvastamiseks on ettevõtte läbi viinud vara väärtuse testi. Vara väärtuse testi raames leiti immateriaalse vara kaetav väärtus vara kasutusväärtuse hindamise läbi.

Ettevõtte juhtkond otsustas et kuna immateriaalse põhivara realiseerimine ja sellest tuleneva positiivse rahavoo väljavaade lähemate perioodide jooksul on ebaselge siis konservatiivse hinnangu kohaselt tuleb moodustada reserv 100% ulatuses immateriaalse põhivara bilansiliselt väärtusest.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud tütarettevõtetelt	7 849	7 849					
Lühiajalised laenud kokku	7 849	7 849					
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikelt	188 784	0	188 784		0-15%	EUR	31.12.2026
Laenud omanikega seotud ettevõtetelt	218 716	45 833	172 883		0-15%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	407 500	45 833	361 667				
Laenukohustised kokku	415 349	53 682	361 667				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	835 408	835 408			2,9% aastas+3-kuu EURIBOR	EUR	31.03.2023
Laenud omanikelt	159 617	159 617			0-15%	EUR	31.12.2023
Laenud omanikega seotud ettevõtetelt	172 883	172 883			0-15%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	1 167 908	1 167 908					
Laenukohustised kokku	1 167 908	1 167 908					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 017	22 017	
Võlad töövõtjatele	5 949	5 949	
Maksuvõlad	1 145	1 145	5
Muud võlad	211 421	211 421	
Intressivõlad	211 342	211 342	
Muud viitvõlad	79	79	
Saadud ettemaksed	277	277	
Muud saadud ettemaksed	277	277	
Kokku võlad ja ettemaksed	240 809	240 809	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52 374	52 374	
Võlad töövõtjatele	7 527	7 527	
Maksuvõlad	4 528	4 528	5
Muud võlad	184 060	184 060	
Intressivõlad	183 967	183 967	
Muud viitvõlad	93	93	
Saadud ettemaksed	142 588	142 588	
Muud saadud ettemaksed	142 588	142 588	
Ajatatud võlad hankijatele, maksekokkulepped	20 000	20 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	411 077	411 077	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 126 533	3 601 362
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	531 633	900 341
Kokku tingimuslikud kohustised	2 658 166	4 501 703

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2024.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023. Tulumaksukohustiste arvestamisel ei ole arvesse võetud võimalikke maksusoodustusi.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 125	3 125
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	226 279	1 502 256
Saksamaa	11 573	180 917
Läti	0	2 877
Leedu	0	3 990
Tšehhi	21	4 573
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	59	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	237 932	1 694 613
Kokku müügitulu	237 932	1 694 613
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditisiiniliste kiirtestide ja toodete müük	237 932	1 677 956
Sõiduauto müük	0	16 657
Kokku müügitulu	237 932	1 694 613

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	126 869	1 170 267
Kauba näidised	487	295
Mahakandmised	458 539	7 656
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	585 895	1 178 218

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Transpordikulud	779	5 363
Logistikakulud	25 024	123 937
Tööjõukulud	24 677	136 109
Marketing	25 189	75 742
Müügiteenused	2 175	17 988
R&D	0	16 046
Kokku turustuskulud	77 844	375 185

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	40 513	29 626
Transpordikulud	982	1 238
Mitmesugused bürookulud	19 852	59 719
Tööjõukulud	31 920	32 858
Amortisatsioonikulu	12 544	9 816
Kulu varade väärtuse langusest	1 314 449	0
Konsultatsioonid, juriidilised teenused	58 179	108 547
Sõidukite rent	20 806	27 672
Kokku üldhalduskulud	1 499 245	269 476

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	0	108 502
Kasum valuutakursi muutustest	0	800
Muud	140 884	6 238
Kokku muud äritulud	140 884	115 540

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	43 436	128 562
Sotsiaalmaksud	13 161	40 405
Kokku tööjõukulud	56 597	168 967
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	386 294	2 528 670
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600	19 989
Kokku nõuded ja ettemaksed	389 894	2 548 659
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 833	332 500
Kokku laenukohustised	45 833	332 500
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	211 342	183 967
Kokku võlad ja ettemaksed	211 342	183 967

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	1 564 645	1 785 727
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 564 645	1 785 727
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	361 667	0
Kokku laenukohustised	361 667	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	3 062 774	3 217 700	2 477 000	3 803 474	121 186
Kokku antud laenud	3 062 774	3 217 700	2 477 000	3 803 474	121 186

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	3 803 474	145 857	-472 734	3 476 597	92 147
Kokku antud laenud	3 803 474	145 857	-472 734	3 476 597	92 147

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	17 158	118 410	15 007
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	16 657	0
Kokku müüdnud	0	17 158	135 067	15 007

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	6 000	7 269	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 680
Kokku ostetud	0	6 000	7 269	1 680

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 000	24 000

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Olulised sündmused peale aruandekuupäeva puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Selfdiagnostics OÜ (registrikood: 11488192) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KIRSBERG	Juhatuse liige	28.06.2024
MARKO LEHES	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 501 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 133 941
Kokku	1 367 762
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 367 762
Kokku	1 367 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	237932	100.00%	Jah