

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Selfdiagnostics OÜ

registrikood: 11488192

tänava/talu nimi, A. Lauteri tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10114

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 13 Turustuskulud	15
Lisa 14 Üldhalduskulud	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Osaühing SELF DIAGNOSTICS on 2008 aastal loodud teadus- ja arendus ettevõtte. Ettevõtte eesmärgiks on arendada ja eksportida rahvusvahelisele turule meditsiinilisi diagnostikaseadmeid ja -teenuseid.

SELF DIAGNOSTICS peamine teadus- ja arendusalane fookus on kodukasutuseks mõeldud DNA detektsioonimeetodi ja kiirtestide väljatöötamine ja arendamine nakkushaiguste valdkonnas. Erilist tähelepanu pööratakse seadme kuluefektiivsusele, täpsusele ja kasutusmugavusele, mis loovad kodukasutuses olulise konkurentsieelise.

Aastal 2012 loodi tütarettevõtte Selfdiagnostics Deutschland GmbH Saksamaal Leipzgis, kus asub SELF DIAGNOSTICSi suurem osa teadus- ja arenduskeskusest.

Aruandeperioodi olulisemad sündmused

Selfdiagnostics OÜ tütarettevõtte Saksamaal Selfdiagnostics Deutschland GmbH omandas meditsiiniseadmete tootmiseks vajaliku ISO 13485 sertifikaadi. Teadusarendustegevuse valdkonnas jätkati oma toote, STD Multitest, arendustegevustega. Täna keskendutakse toote kommersialiseerimisele ja tootmisvõimekuse tõstmisele ning uute toodete arendamisele. Teadusarendustegevus andis positiivseid tulemusi seda eelkõige eel-kliiniliste katsete näol ja tõestas platvormi sobivust kodukasutuseks mõeldud seadmete arendamiseks. Jätkub töö tehnoloogia kommersialiseerimiseks ning toote STD Multitest lõplikuks kliiniliseks valideerimiseks. Jätkati tehnoloogia arendamist teistes nakkushaiguste valdkonnas (Gripp, Tuberkuloos jne)

Tütarettevõtte Selfdiagnostics Deutschland GmbH alustas Saksimaal arengupangaga koostööd tootmisvõimekuse rajamiseks mille toetuseks eraldati teadusarenduse grant suuruses 4 miljonit eurot.

Müügi ja turundustegevuse valdkonnas toimus positiivne areng. Nii projektimüük, jaemüügile suunatud kanal www.tervisetestid.ee ja müük Saksamaale on suurendanud ettevõtte müügi käivet oluliselt.

Eesmärgid tulevikuks

2020 aasta eesmärkideks on muuta ettevõtte tegevus veelgi efektiivsemaks keskendudes toodete ja teenuste kommersialiseerimisele ja jätkata uute toodete arendamisega ja tootmisinvesteeringutega.

Töötajad

Ema- ja tütarettevõttes töötas 2020 a keskmiselt 9 inimest.

Ettevõtte juhatuses on üks liige - Marko Lehes.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu	1 710 902	1 365 142
Müügitulu kasv	25%	11%
Aruandeaasta kasum	330 748	129 724
Puhasrentaablus (net profit margin)	19,3%	9,5%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (current ratio)	1,57	0,82
Vara puhasrentaablus (ROA)	12,9%	5,9%
Omakapitali rentaablus (ROE)	23,9%	12,3%

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	199 725	9 179	
Nõuded ja ettemaksed	554 310	525 867	2
Varud	285 370	119 201	
Kokku käibevarad	1 039 405	654 247	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 000	25 000	4
Nõuded ja ettemaksed	410 483	410 483	2
Materiaalsed põhivarad	1 077	0	
Immateriaalsed põhivarad	1 093 748	1 093 748	6
Kokku põhivarad	1 530 308	1 529 231	
Kokku varad	2 569 713	2 183 478	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	150 324	26 171	7
Võlad ja ettemaksed	510 281	769 867	8
Kokku lühiajalised kohustised	660 605	796 038	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	523 420	332 500	7
Kokku pikaajalised kohustised	523 420	332 500	
Kokku kohustised	1 184 025	1 128 538	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 125	3 125	10
Ülekurss	299 375	299 375	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	752 440	622 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 748	129 724	
Kokku omakapital	1 385 688	1 054 940	
Kokku kohustised ja omakapital	2 569 713	2 183 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 710 902	1 365 142	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-881 891	-639 521	12
Brutokasum (-kahjum)	829 011	725 621	
Turustuskulud	-448 070	-457 864	13
Üldhalduskulud	-64 363	-433 175	14
Muud äritulud	54 894	352 824	15
Muud ärikulud	-11 940	-19 771	
Äriksaum (kahjum)	359 532	167 635	
Intressitulud	2	8	
Intressikulud	-24 123	-34 311	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 663	-3 608	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	330 748	129 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 748	129 724	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Selfdiagnostics OÜ 2020. 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.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes 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 emaettevõttel 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 tegevus- 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 laekuvas 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

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

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 bilansiiste 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

Bilansipäevajärgsed sündmused

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	54 606	54 606	0	
Ostjatelt laekumata arved	72 628	72 628	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 022	-18 022	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	855 029	444 546	410 483	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	807	807	0	3
Ettemaksed	54 351	54 351	0	
Tulevaste perioodide kulud	51 671	51 671	0	
Muud makstud ettemaksed	2 680	2 680	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	964 793	554 310	410 483	
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	81 568	81 568	0	
Ostjatelt laekumata arved	99 590	99 590	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 022	-18 022	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	708 402	297 919	410 483	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	0	3
Ettemaksed	23 515	23 515	0	
Tulevaste perioodide kulud	21 235	21 235	0	
Muud makstud ettemaksed	2 280	2 280	0	
Viitlaekumised sihtfinantseerimisest	122 847	122 847	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	936 350	525 867	410 483	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	128	0	117
Käibemaks	0	27 046	0	16 292
Üksikisiku tulumaks	0	2 311	0	3 818
Sotsiaalmaks	0	4 404	0	10 078
Kohustuslik kogumispension	0	267	0	412
Töötuskindlustusmaksed	0	320	0	495
Intress	0	1 399	0	24
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	0	18	0
Ettemaksukonto jääk	789		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	807	35 875	18	31 236

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
HRB28217	Selfdiagnostics Deutschland GmbH	Saksamaa	Meditsiiniline uurimis-ja arendustegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Selfdiagnostics Deutschland GmbH	25 000	25 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	25 000	25 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 077	1 077
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 077	1 077
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 077	1 077

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	654 598	654 598
Jääkmaksumus	654 598	654 598
Ostud ja parendused	439 150	439 150
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 093 748	1 093 748
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 093 748	1 093 748
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 093 748	1 093 748
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 093 748	1 093 748

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. Vara kasutusväärtuse hindamine teostati kasutades Venture Capital meetodit, mis juhtkonna hinnangul annab tehnoloogiaarenduse algfaasis olevate ettevõtete puhul objektiivseima hinnangu investeringu väärtusele. Rahavoogude projektsiooni aluseks on võetud ainult immateriaalse põhivaraga seotud rahavood. Ettevõtte tulevikuväärtuse leidmisel arvestati 2021. aasta rahavoogudest tuleneva tegevuskasumiga ning võrdlusnäitajana on kasutatud P/E suhtarvu teiste meditsiini biotehnoloogia sektoris tegutsevate ettevõtete Võrdluses äriplaani ning tulevaste perioodide rahavoogude prognoosiga ettevõtte tegevuses suuri kõrvalekaldeid 2019 aastal ei toimunud, mistõttu allahindlus seisuga 31.12.2019 ei olnud vajalik.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikelt	159 617		159 617		0-15%	EUR	31.12.2021
Laenud omanikega seotud ettevõtetelt	172 883		172 883		0-15%	EUR	31.12.2021
Kredex laen	341 244	150 324	190 920		2%+12 kuu EURIBOR	EUR	30.10.2022
Pikaajalised laenud kokku	673 744	150 324	523 420				
Laenukohustised kokku	673 744	150 324	523 420				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud eraisikutelt	5 333	5 333			15%	EUR	01.12.2019
Arvelduskrediit	20 838	20 838			10,0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	26 171	26 171					
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikelt	165 000	0	165 000		0-15%	EUR	31.12.2021
Laenud omanikega seotud ettevõtetelt	167 500	0	167 500		0-15%	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	332 500	0	332 500				
Laenukohustised kokku	358 671	26 171	332 500				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	301 784	301 784	
Võlad töövõtjatele	3 224	3 224	
Maksuvõlad	35 875	35 875	3
Muud võlad	60 867	60 867	
Intressivõlad	60 779	60 779	
Muud viitvõlad	88	88	
Saadud ettemaksed	28 531	28 531	
Muud saadud ettemaksed	28 531	28 531	
Ajatatud võlad hankijatele, maksekokkulepped	80 000	80 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	510 281	510 281	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	643 907	643 907	
Võlad töövõtjatele	1 719	1 719	
Maksuvõlad	31 236	31 236	3
Muud võlad	61 046	61 046	
Intressivõlad	60 779	60 779	
Muud viitvõlad	267	267	
Saadud ettemaksed	31 959	31 959	
Muud saadud ettemaksed	31 959	31 959	
Kokku võlad ja ettemaksed	769 867	769 867	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	866 550	601 952
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	216 638	150 488
Kokku tingimuslikud kohustised	1 083 188	752 440

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2021.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2020. Tulumaksukohustiste arvestamisel ei ole arvesse võetud võimalikke maksusoodustusi.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	3 125	3 125
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 257 063	929 928
Saksamaa	403 487	405 045
Suurbritannia	5 785	8 109
Läti	254	909
Leedu	750	909
Tšehhi	15 346	6 729
Austria	848	827
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	19 710	3 507
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 703 243	1 355 963
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	5 512	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 147	9 179
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 659	9 179
Kokku müügitulu	1 710 902	1 365 142
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditiiniliste kiirtestide ja toodete müük	1 710 902	1 365 142
Kokku müügitulu	1 710 902	1 365 142

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	864 059	625 773
Kauba näidised	1 247	0
Mahakandmised	16 585	13 748
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	881 891	639 521

Lisa 13 Turustuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Transpordikulud	2 929	1 008
Logistikakulud	103 557	70 288
Tööjõukulud	20 711	89 106
Marketing	42 191	34 159
Müügiteenused	278 682	263 303
Kokku turustuskulud	448 070	457 864

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	0	28 006
Transpordikulud	4 694	9 294
Mitmesugused bürookulud	14 293	16 416
Tööjõukulud	6 099	6 434
Konsultatsioonid, juriidilised teenused	32 303	36 087
Sõidukite rent	6 974	12 254
Arendus ja tootmine kulud	0	324 684
Kokku üldhalduskulud	64 363	433 175

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	17 153	327 252
Kasum valuutakursi muutustest	2 980	826
Muud	34 761	24 746
Kokku muud äritulud	54 894	352 824

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	20 591	140 716
Sotsiaalmaksud	6 219	42 144
Kokku tööjõukulud	26 810	182 860
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	4

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	855 030	0	706 615	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	523 420	0	332 500

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad				
Selfdiagnostics Deutschland GmbH	300 344	174 593	1%	EUR

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad				
Selfdiagnostics Deutschland GmbH	364 323	820 567	1%	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	0	277 847	28 006	339 121

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	0	24 000

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2021

Selfdiagnostics OÜ (registrikood: 11488192) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO LEHES	Juhatuse liige	01.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Selfdiagnostics OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Selfdiagnostics OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtte. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilansis on kajastatud 31.12.2019 ja 31.12.2020 seisuga pikaajalised laenukohustused omanikele ja omanikega seotud ettevõtetele summas 332,5 tuhat eurot. Nimetatud kohustuste tasumise tähtaeg oli 31.12.2020 seisuga möödunud ning sellest tulenevalt peaks kohustused olema kajastatud lühiajaliste kohustustena. Eeltoodust tulenevalt peaks ettevõtte lühiajalised kohustused olema suuremad ja pikaajalised kohustused väiksemad 332,5 tuhande euro võrra.

Ettevõtte bilansis on kajastatud 31.12.2019 ja 31.12.2020 seisuga pikaajaliste omanike laenukohustuste hulgas laenukohustus omanikule summas 150 tuhat eurot. Nimetatud kohustusega võivad kaasneda viivised, leppetrahvid või muud võlausaldaja poolt väljanõudmisele kuuluda võivad summad. Meie poolt teostatud ülevaatuses protseduuride tulemusena ei saanud me piisavalt infot võimalike potentsiaalsete kulude ja kohustuste suuruse osas.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Selfdiagnostics OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Selfdiagnostics OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Evelin Joakit

Vandeaudiitori number 582

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

01.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Selfdiagnostics OÜ (registrikood: 11488192) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN JOAKIT	Vandeaudiitor	01.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	752 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 748
Kokku	1 083 188
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 083 188
Kokku	1 083 188

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	752 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 748
Kokku	1 083 188
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 083 188
Kokku	1 083 188

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	1710902	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tallinn@selfdiagnostics.com
Veebilehe aadress	www.selfdiagnostics.eu