

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Selfdiagnostics OÜ

**registrikood:** 11488192

**tänavanimi, maja number:** Salu tee 24

**alevik:** Peetri alevik

**vald:** Rae vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 75312

**telefon:** +372 5215105

**e-posti aadress:** info@selfdiagnostics.eu

## Sisukord

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                        | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                          | 4  |
| Konsolideeritud bilanss                               | 4  |
| Konsolideeritud kasumiaruanne                         | 5  |
| Konsolideeritud rahavoogude aruanne                   | 6  |
| Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne          | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                    | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                             | 8  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                           | 10 |
| Lisa 3 Varud                                          | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad               | 11 |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad               | 11 |
| Lisa 6 Immateriaalne põhivara                         | 12 |
| Lisa 7 Kasutusrent                                    | 12 |
| Lisa 8 Laenukohustused                                | 13 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                            | 14 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                            | 14 |
| Lisa 11 Sihtfinantseerimine                           | 14 |
| Lisa 12 Osakapital                                    | 15 |
| Lisa 13 Müügitulu                                     | 15 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused           | 16 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud                     | 16 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                                   | 16 |
| Lisa 17 Intressikulud                                 | 16 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                              | 17 |
| Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva                 | 17 |
| Lisa 20 Konsolideerimata bilanss                      | 18 |
| Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne                | 19 |
| Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne          | 20 |
| Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne | 21 |
| Aruande allkirjad                                     | 22 |
| Vandeauditori aruanne                                 | 23 |

## **Tegevusaruanne**

Osaühing SELF DIAGNOSTICS on loodud eesmärgiga arendada ja eksportida rahvusvahelisele turule meditsiinilisi diagnostikaseadmeid ja -teenuseid. Peamine fookus on seadmetel, mis täpsuse, odavuse ja mugavusega looksid kodukasutuses olulise konkurentsieelise.

OÜ SELF DIAGNOSTICS peamine fookus on kodukasutuseks mõeldud DNA detektsioonimeetodi ja kiirtestide väljatöötamine ja arendamine nakkushaiguste valdkonnas.

### **Aruandeperioodi olulisemad sündmused**

2015 aastal keskendus Selfdiagnostics põhiliselt teadusarendustegevusele ja müügivaldkonna arendamisele.

Teadusarendustegevuse valdkonnas sõlmiti jätkuna edukalt lõppenud DNA detekteerimise meetodite arendamise projektidele mitu olulist teadusarenduse rahastuslepingut projektide kogumahas 8,6 mln eurot aastateks 2015-2018. Olulisimateks rahastajateks on Euroopa Komisjon ja Saksoonia Arengupank.

Teadusarendustegevus andis positiivseid tulemusi ja tõestas platvormi sobivust kodukasutuseks mõeldud seadmete arendamiseks. Jätkub töö tehnoloogia kommertsialiseerimiseks ning kliiniliseks valideerimiseks. Intellektuaalomandi kaitseks jätkati kahe rahvusvahelise patendi menetlemist.

Müügi ja turundustegevuse valdkonnas toimus positiivne areng. Nii projektimüük, jaemüügile suunatud kanal [www.tervisetestid.ee](http://www.tervisetestid.ee) ja müük läbi apteegikettide on suurendanud ettevõtte müügi käivet oluliselt ning aasta kokkuvõttes jõuti ligi 400 000 eurose käibeni.

Edukalt on käivitatud tütarettevõtte SelfDiagnostics Deutschland GmbH tegevus Saksamaal, kuhu on koondunud peamiselt tootearendustegevus.

### **Eesmärgid tulevikuks**

Peamiseks eesmärgiks on tooteraenduse prototüüpimise faasi käivitamine ja finantsvahendite kaasamine järgmisteks tootearenduse etappideks.

Müügi ja turunduse valdkonnas on eesmärgiks käibe ja kasumlikkuse suurendamine ning sisenemine välisturgudele.

### **Töötajad**

Ema- ja tütarettevõttes töötas 2015 a keskmiselt 11 inimest. Töötajate arv aasta jooksul kasvas, ulatudes aasta lõpuks 18 töötajani.

Ettevõtte juhatuses on üks liige - Marko Lehes.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

|                                                                          | 31.12.2015       | 31.12.2014       | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                                                    |                  |                  |         |
| Käibevara                                                                |                  |                  |         |
| Raha                                                                     | 183 332          | 25 104           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 390 725          | 360 604          | 2       |
| Varud                                                                    | 100 216          | 103 125          | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                                                   | <b>674 273</b>   | <b>488 833</b>   |         |
| Põhivara                                                                 |                  |                  |         |
| Materiaalne põhivara                                                     | 23 893           | 13 758           |         |
| Immateriaalne põhivara                                                   | 3 100 997        | 2 088 586        | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                                                    | <b>3 124 890</b> | <b>2 102 344</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                                                       | <b>3 799 163</b> | <b>2 591 177</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                                                 |                  |                  |         |
| Kohustused                                                               |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                                                  |                  |                  |         |
| Laenukohustused                                                          | 784 844          | 1 054 766        | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 704 975          | 248 046          | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>                                     | <b>1 489 819</b> | <b>1 302 812</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                                                  |                  |                  |         |
| Sihtfinantseerimine                                                      | 2 380 997        | 1 202 583        | 11      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>                                     | <b>2 380 997</b> | <b>1 202 583</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                                                  | <b>3 870 816</b> | <b>2 505 395</b> |         |
| Omakapital                                                               |                  |                  |         |
| Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital              |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                                                 | 3 125            | 3 125            | 12      |
| Ülekurss                                                                 | 299 375          | 299 375          |         |
| Muud reservid                                                            | 389 011          | 0                |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                             | -216 718         | -226 834         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                              | -546 446         | 10 116           |         |
| <b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b> | <b>-71 653</b>   | <b>85 782</b>    |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                                                  | <b>-71 653</b>   | <b>85 782</b>    |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>                                    | <b>3 799 163</b> | <b>2 591 177</b> |         |

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                                  | 2015            | 2014          | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                                        | 371 670         | 213 251       | 13      |
| Muud äritulud                                                    | 3 861           | 350 050       |         |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel | 1 004 121       | 1 143 223     |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                              | -176 681        | -116 205      | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                        | -808 055        | -949 208      | 15      |
| Tööjõukulud                                                      | -759 962        | -527 786      | 16      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                                | -9 160          | -5 714        |         |
| Muud ärikulud                                                    | -12 449         | -20 043       |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>                                  | <b>-386 655</b> | <b>87 568</b> |         |
| Intressikulud                                                    | -159 247        | -77 529       | 17      |
| Muud finantstulud ja -kulud                                      | -544            | 77            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                      | <b>-546 446</b> | <b>10 116</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                               | <b>-546 446</b> | <b>10 116</b> |         |
| Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)         | -546 446        | 10 116        |         |

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015            | 2014              | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -386 655        | 87 568            |         |
| Korrigeerimised                                          |                 |                   |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 9 160           | 8 117             |         |
| Muud korrigeerimised                                     | -1 004 121      | -1 573 809        |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>-994 961</b> | <b>-1 565 692</b> |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 264 802         | -276 475          |         |
| Varude muutus                                            | -756            | -91 999           | 3       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 1 348 227       | 1 069 910         |         |
| Laekunud intressid                                       | 72              | 77                |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>230 729</b>  | <b>-776 611</b>   |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                   |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -27 585         | -10 742           |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-27 585</b>  | <b>-10 742</b>    |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                   |         |
| Saadud laenud                                            | 778 733         | 789 080           |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -726 503        | 0                 |         |
| Makstud intressid                                        | -96 530         | -38 423           |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-44 300</b>  | <b>750 657</b>    |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>158 844</b>  | <b>-36 696</b>    |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 25 104          | 61 800            |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>158 844</b>  | <b>-36 696</b>    |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | -616            | 0                 |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 183 332         | 25 104            |         |

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                                                             |          |               |                             | Kokku    |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------|---------------|-----------------------------|----------|
|                                | Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital |          |               |                             |          |
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses                                 | Ülekurss | Muud reservid | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |          |
| 31.12.2013                     | 3 125                                                       | 299 375  | 0             | -226 834                    | 75 666   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                                                           | 0        | 0             | 10 116                      | 10 116   |
| 31.12.2014                     | 3 125                                                       | 299 375  | 0             | -216 718                    | 85 782   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                                                           | 0        | 0             | -546 446                    | -546 446 |
| Muutused reservides            | 0                                                           | 0        | 389 011       | 0                           | 389 011  |
| 31.12.2015                     | 3 125                                                       | 299 375  | 389 011       | -763 164                    | -71 653  |

Kontsern on aruandeaastal sõlminud mõnede omanike ning omanikega seotud ettevõtete vahel allutatud laenu kokkulepped nii laenude põhiosa kui ka arvestatud intresside osas kokku summas 389 011 eurot. Sõlmitud kokkulepete kohaselt allutatakse sellised kohustused olemasolevate ja tulevaste võlausaldade kõikide kohustuste ees. Lähtudes selliste tehingute majanduslikust sisust on nimetatud summa kajastatud omakapitali koosseisus real "muud reservid".

Vaatamata eelnevale on ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2015 negatiivne summas 71 653 eurot. Puudujääk tuleneb peamiselt kitsendustest, mis on seotud raamatupidamise arvestuspõhimõtete sihtfinantseerimise tulu kajastamisega. Seisuga 31.12.2015 on ettevõtte bilansis kajastatud sihtfinantseerimise kohustus 2,4 miljonit eurot, mis arvestuspõhimõtteid järgides realiseerub järgnevatel majandusaastatel tuludes ja omakapitali hulgas (vt Lisa 11).

Ettevõtte on kavas 2015.a. omakapitali puudujääki katta eelkõige järgnevatel aastatel suureneva müügitegevuse arvelt. Lisaks kavandab ettevõtte kaasata täiendavat kapitali, et suurendada oluliselt tegevusmahtusid ning tulla turule väljatöötataval tehnoloogial põhineva omatootega. Ühtlasi on ettevõtte bilansis kajastatud laenukohustused omanike ja nendega seotud ettevõtete ees, millele osas on viimased väljendanud valmisolekut konverteerimiseks selleks, et täita seaduses nõutav omakapitali tase (vt Lisa 8).

Ettevõtte tegevuse rahastamiseks suurendati aastal 2016 märkimisväärselt panga käibelaenu mahtu, algselt 350 000 eurolt summani 1 500 000 eurot (vt Lisa 19).

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Selfdiagnostics OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Selfdiagnostics OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisa 5.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud tütarettevõtte. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

### 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 -kohustused

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte ja Saksamaal registreeritud tütarettevõtte arvestusvaluuta on euro. Konsolideeritud aruanded on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval 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), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

### 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 valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

## **Põhivara arvelevõtmise alampiir 410**

### **Rendid**

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### **Finantskohustused**

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 kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval 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**

Kulud 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.

**Seotud osapooled**

Kontserni seotud osapooled on:

- a. omanikud
- b. tegevjuhtkond;
- c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 52 749         | 52 749         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 52 749         | 52 749         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 49 353         | 49 353         | 4       |
| Muud nõuded                        | 265 509        | 265 509        |         |
| Viitlaekumised                     | 265 509        | 265 509        |         |
| Ettemaksed                         | 15 909         | 15 909         |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 4 667          | 4 667          |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 11 242         | 11 242         |         |
| Aruandvad isikud                   | 7 205          | 7 205          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>390 725</b> | <b>390 725</b> |         |
|                                    |                |                |         |
|                                    | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 341 428        | 341 428        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 341 428        | 341 428        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 5 033          | 5 033          | 4       |
| Muud nõuded                        |                | 0              |         |
| Viitlaekumised                     | 0              | 0              |         |
| Ettemaksed                         | 4 588          | 4 588          |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 1 012          | 1 012          |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 3 576          | 3 576          |         |
| Aruandvad isikud                   | 9 555          | 9 555          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>360 604</b> | <b>360 604</b> |         |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 80 265         | 95 706         |
| Ettemaksed varude eest | 19 951         | 7 419          |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>100 216</b> | <b>103 125</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015    |                | 31.12.2014   |               |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg      | Ettemaks     | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0             | 8              | 0            | 0             |
| Käibemaks                                     | 0             | 9 557          | 0            | 4 924         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 54 131         | 0            | 0             |
| Sotsiaalmaks                                  | 0             | 48 617         | 0            | 211           |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 7              | 0            | 0             |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 8              | 0            | 0             |
| Aktiisimaks                                   | 0             | 0              | 0            | 466           |
| Intress                                       | 0             | 0              | 0            | 29            |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 48 536        | 167            | 5 033        | 12 776        |
| Ettemaksukonto jääk                           | 817           |                | 0            |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>49 353</b> | <b>112 495</b> | <b>5 033</b> | <b>18 406</b> |

Muude maksude ettemaksete ja maksuvõlgade all on kajastatud Saksamaa tütarettevõtte maksude ettemaksed ja maksuvõlad.

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                                  |            |                                          |                  |            |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|------------------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus           | Asukohamaa | Põhitegevusala                           | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                                  |            |                                          | 31.12.2014       | 31.12.2015 |
| HRB28217                                               | SelfDiagnostics Deutschland GmbH | Saksamaa   | meditsiiniline uurimis-ja arendustegevus | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon |               |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                   | 31.12.2014    | 31.12.2015    |
| SelfDiagnostics Deutschland GmbH                         | 25 000        | 25 000        |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>25 000</b> | <b>25 000</b> |

## Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                                    | Kokku     |
|---------------------|------------------------------------|-----------|
|                     | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |           |
| <b>31.12.2013</b>   |                                    |           |
| Soetusmaksumus      | 945 363                            | 945 363   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 945 363                            | 945 363   |
|                     |                                    |           |
| Ostud ja parendused | 1 143 223                          | 1 143 223 |
|                     |                                    |           |
| <b>31.12.2014</b>   |                                    |           |
| Soetusmaksumus      | 2 088 586                          | 2 088 586 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 088 586                          | 2 088 586 |
|                     |                                    |           |
| Ostud ja parendused | 1 012 411                          | 1 012 411 |
|                     |                                    |           |
| <b>31.12.2015</b>   |                                    |           |
| Soetusmaksumus      | 3 100 997                          | 3 100 997 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 100 997                          | 3 100 997 |

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 algaasis olevate ettevõtete puhul objektiivseima hinnangu investeeringu 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- ja biotehnoloogia sektoris tegutsevate ettevõtetega. Võrdluses äriplaani ning tulevaste perioodide rahavoogude prognoosiga ettevõtte tegevuses suuri kõrvalekaldeid 2015 aastal ei toimunud, mistõttu allahindlus seisuga 31.12.2015 ei olnud vajalik.

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|  | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
|--|------|------|

|                                                                         |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 57 221            | 42 462            |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |                   |                   |
|                                                                         | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2014</b> |
| 12 kuu jooksul                                                          | 0                 | 607               |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 0                 | 405               |

Selfdiagnostics OÜ rendib kasutusrendi tingimustel büroo ruume.

## Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

|                                    | 31.12.2015       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                |                  |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen omanikelt                     | 216 461          | 216 461                           |                     |             | 15%          | EUR         |             | 18      |
| Pangalaen                          | 350 000          | 350 000                           |                     |             | 10%          | EUR         | 07.06.2016  |         |
| Laen omanikega seotud ettevõtetelt | 142 883          | 142 883                           |                     |             | 15%          | EUR         |             | 18      |
| Muud laenud                        | 75 500           | 75 500                            |                     |             | 15%          | EUR         |             |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>   | <b>784 844</b>   | <b>784 844</b>                    |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>       | <b>784 844</b>   | <b>784 844</b>                    |                     |             |              |             |             |         |
|                                    |                  |                                   |                     |             |              |             |             |         |
|                                    | 31.12.2014       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                |                  |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen omanikelt                     | 147 117          | 147 117                           |                     |             | 15%          | EUR         |             | 18      |
| Pangalaen                          | 450 857          | 450 857                           |                     |             | 10%          | EUR         |             |         |
| Laen omanikega seotud ettevõtetelt | 410 737          | 410 737                           |                     |             | 15%          | EUR         |             | 18      |
| Muud laenud                        | 46 055           | 46 055                            |                     |             | 15%          | EUR         |             |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>   | <b>1 054 766</b> | <b>1 054 766</b>                  |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>       | <b>1 054 766</b> | <b>1 054 766</b>                  |                     |             |              |             |             |         |

Kontsern on aruandeaastal sõlminud mõnede omanike ning omanikega seotud ettevõtete vahel allutatud laenu kokkulepped nii laenude põhiosa kui ka arvestatud intresside osas kokku summas 389 011 eurot. Sõlmitud kokkulepete kohaselt allutatakse sellised kohustused olemasolevate ja tulevaste võlausaldade kõikide kohustuste ees. Lähtudes selliste tehingute majanduslikust sisust on nimetatud summa kajastatud omakapitali koosseisus real "muud reservid".

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 281 813        | 281 813        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 126 320        | 126 320        | 10      |
| Maksuvõlad                       | 112 495        | 112 495        | 4       |
| Muud võlad                       | 181 945        | 181 945        |         |
| Intressivõlad                    | 58 761         | 58 761         |         |
| Muud viitvõlad                   | 123 184        | 123 184        |         |
| Saadud ettemaksed                | 2 402          | 2 402          |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 2 402          | 2 402          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>704 975</b> | <b>704 975</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 147 582        | 147 582        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 12 481         | 12 481         | 10      |
| Maksuvõlad                       | 18 406         | 18 406         | 4       |
| Muud võlad                       | 69 577         | 69 577         |         |
| Intressivõlad                    | 55 379         | 55 379         |         |
| Muud viitvõlad                   | 14 198         | 14 198         |         |
| Saadud ettemaksed                | 0              | 0              |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 0              | 0              |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>248 046</b> | <b>248 046</b> |         |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2015     | 31.12.2014    |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Töötasude kohustus              | 95 392         | 12 481        |
| Puhkusetasude kohustus          | 30 928         | 0             |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>126 320</b> | <b>12 481</b> |

## Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

|                                                       | 31.12.2013 | Saadud    | Tagastatud | Tulu     | 31.12.2014 |
|-------------------------------------------------------|------------|-----------|------------|----------|------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |            |           |            |          |            |
| EAS                                                   | 330 586    | 0         | 0          | -330 586 | 0          |
| Euroopa fondid                                        | 219 000    | 983 583   | 0          | 0        | 1 202 583  |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | 549 586    | 983 583   | 0          | -330 586 | 1 202 583  |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | 549 586    | 983 583   | 0          | -330 586 | 1 202 583  |
|                                                       |            |           |            |          |            |
|                                                       | 31.12.2014 | Saadud    | Tagastatud | Tulu     | 31.12.2015 |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |            |           |            |          |            |
| Euroopa fondid                                        | 1 202 583  | 1 178 414 | 0          | 0        | 2 380 997  |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | 1 202 583  | 1 178 414 | 0          | 0        | 2 380 997  |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | 1 202 583  | 1 178 414 | 0          | 0        | 2 380 997  |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 3 125      | 3 125      |
| Osade arv (tk) | 5          | 5          |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015           | 2014           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 364 678        | 207 079        |
| Rootsi                                      | 3 400          | 1 900          |
| Läti                                        | 0              | 3 124          |
| Leedu                                       | 3 592          | 1 148          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>371 670</b> | <b>213 251</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>371 670</b> | <b>213 251</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Meditsiiniliste kiirtestide ja toodete müük | 371 670        | 213 251        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>371 670</b> | <b>213 251</b> |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2015           | 2014           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 138 333        | 79 618         |
| Transpordikulud                                  | 0              | 11 859         |
| Logistikakulud                                   | 34 249         | 15 148         |
| Muud                                             | 4 099          | 9 580          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>176 681</b> | <b>116 205</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                           | 2015           | 2014           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                               | 71 025         | 42 462         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 23 745         | 4 855          |
| Uurimis- ja arengukulud                   | 613 078        | 761 560        |
| Lähetuskulud                              | 21 007         | 24 765         |
| Koolituskulud                             | 0              | 790            |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 17 054         | 0              |
| Ostetud teenused                          | 58 830         | 62 818         |
| Sidekulud                                 | 1 547          | 6 016          |
| Muud                                      | 1 769          | 45 942         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>808 055</b> | <b>949 208</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

|                                               | 2015           | 2014           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                     | 608 332        | 448 361        |
| Sotsiaalmaksud                                | 151 631        | 79 425         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>759 963</b> | <b>527 786</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 11             | 11             |

## Lisa 17 Intressikulud (eurodes)

|                            | 2015           | 2014          |
|----------------------------|----------------|---------------|
| Intressikulu laenudelt     | 159 247        | 77 529        |
| <b>Kokku intressikulud</b> | <b>159 247</b> | <b>77 529</b> |

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                               |                |
|---------------------------------------------------------------|----------------|
| Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud | Eesti Vabariik |
|---------------------------------------------------------------|----------------|

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 362 043    | 614 537    |

| 2015                                                                                                                             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 135 000       | 42 500                      |

| 2014                                                                                                                             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 333 716       | 0                           |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2015   | 2014   |
| Arvestatud tasu                                                               | 62 752 | 30 000 |

## Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansi koostamise järgselt on ettevõtte jätkanud molekulaardiagnostika tehnoloogia väljatöötamist ning kolmandate osapoolte müüki sarnaselt aastale 2015.

Tehnoloogia arendamisel on edasi liigutud planeeritud tempos, olulisi tagasilööke ei ole. Tootearendustegevust finantseeritakse põhiosas 2015.a. sõlmitud toetuste lepingute raames. Koostöö toetuse andjatega sujub asjakohaselt ning ettevõtte poolt esitatud toetuste taotlused on aktsepteeritud ja välja makstud vastavalt projektiplaanile. Ettevõtte on kavas jõuda oma toote sertifitseerimise ja väikeseeria tootmiseni aastal 2017.

Kolmandate osapoolte müük on aastal 2016 jõudsalt kasvanud, ulatudes enam kui 700 000 euroni. Ettevõtte meeskond on mõnevõrra täienenud ka aastal 2016 ja kõik olulisemad võtmetöökohad on komplekteeritud, mis eeldatavasti parandab ettevõtte võimalekust seatud eesmärgi saavutamisele. Ettevõtte tegevuse rahastamiseks suurendati aastal 2016 märkimisväärselt panga käibelaenu mahtu, algselt 350 000 eurot summani 1 500 000 eurot.

## Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015       | 31.12.2014       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevara                                    |                  |                  |
| Raha                                         | 14 880           | 20 836           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 400 712          | 390 603          |
| Varud                                        | 100 216          | 99 459           |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>515 808</b>   | <b>510 898</b>   |
| Põhivara                                     |                  |                  |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 25 000           | 25 000           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 366 570          | 366 570          |
| Materiaalne põhivara                         | 0                | 20               |
| Immateriaalne põhivara                       | 472 686          | 472 686          |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>864 256</b>   | <b>864 276</b>   |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 380 064</b> | <b>1 375 174</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustused                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |
| Laenukohustused                              | 761 844          | 725 857          |
| Võlad ja ettemaksed                          | 160 664          | 182 556          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>922 508</b>   | <b>908 413</b>   |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>922 508</b>   | <b>908 413</b>   |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 125            | 3 125            |
| Ülekurss                                     | 299 375          | 299 375          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 164 261          | -116 526         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -9 205           | 280 787          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>457 556</b>   | <b>466 761</b>   |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>1 380 064</b> | <b>1 375 174</b> |

## Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014           |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 371 690       | 213 250        |
| Muud äritulud                               | 2 457         | 330 851        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -176 647      | -116 205       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -89 344       | -55 312        |
| Tööjõukulud                                 | -6 574        | -6 203         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -20           | -1 850         |
| Muud ärikulud                               | -12 449       | -20 043        |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>89 113</b> | <b>344 488</b> |
| Intressikulud                               | -103 386      | -76 475        |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 5 068         | 12 774         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-9 205</b> | <b>280 787</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-9 205</b> | <b>280 787</b> |

## Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2015           | 2014            |
|-------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Rahavood äritegevusest                                |                |                 |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 89 113         | 344 488         |
| Korrigeerimised                                       |                |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 20             | 1 850           |
| Muud korrigeerimised                                  | 0              | -430 586        |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>20</b>      | <b>-428 736</b> |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -23 624        | 102 610         |
| Varude muutus                                         | -756           | -91 998         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -45 878        | 49 941          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>18 875</b>  | <b>-23 695</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |                |                 |
| Antud laenud                                          | -322 648       | -409 000        |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 341 846        | 0               |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>19 198</b>  | <b>-409 000</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                |                 |
| Saadud laenud                                         | 767 500        | 455 665         |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -775 857       | 0               |
| Makstud intressid                                     | -35 056        | -24 596         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-43 413</b> | <b>431 069</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-5 340</b>  | <b>-1 626</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 20 836         | 22 462          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-5 340</b>  | <b>-1 626</b>   |
| Valuutakursside muutuste mõju                         | -616           | 0               |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 14 880         | 20 836          |

## Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

|                                                                                                      |                             |                |                             | Kokku           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------|
|                                                                                                      | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurs        | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |                 |
| <b>31.12.2013</b>                                                                                    | 3 125                       | 299 375        | -116 526                    | 185 974         |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                       | 0                           | 0              | 280 787                     | 280 787         |
| <b>31.12.2014</b>                                                                                    | 3 125                       | 299 375        | 164 261                     | 466 761         |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             | 0                           | 0              | 0                           | 0               |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna<br>kapitaliosaluse meetodil | 0                           | 0              | -380 979                    | -380 979        |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital 31.12.2014</b>                                  | <b>3 125</b>                | <b>299 375</b> | <b>-216 718</b>             | <b>85 782</b>   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                       |                             |                | -9 205                      | -9 205          |
| <b>31.12.2015</b>                                                                                    | 3 125                       | 299 375        | 155 056                     | 457 556         |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna<br>kapitaliosaluse meetodil | 0                           | 0              | -918 220                    | -918 220        |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital 31.12.2015</b>                                  | <b>3 125</b>                | <b>299 375</b> | <b>-763 164</b>             | <b>-460 664</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2017

**Selfdiagnostics OÜ (registrikood: 11488192) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARKO LEHES        | Juhatuse liige     | 15.02.2017           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

## Selfdiagnostics OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Selfdiagnostics OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Selfdiagnostics OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

## Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande Lisale 6, milles on esitatud Selfdiagnostics OÜ varade mahust 82% moodustava lõpetamata immateriaalse varaobjekti(de) kaetava väärtuse testi teostamisel kasutatud meetodi ning testi läbiviimise olulisemad aspektid.

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande konsolideeritud omakapitali muutuste aruandele, millest nähtub, et kontserni 31.12.2015 lõppenud aruandeaasta tulem oli kahjum summas -546 446 eurot ning netovara oli negatiivne summas -71 653 eurot. Lisaks ületasid seisuga 31.12.2015 kontserni lühiajalised kohustused käibevarade kogusummat 815 546 euro võrra. Need tingimused annavad märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Meie arvamus ei ole märkusega eeltoodud asjaolude suhtes.

*/digitaalselt allkirjastatud/*

Marko Siinmaa

Vandeaudiitori number 541

MS Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa nr. 85

Tallinn

15. veebruar 2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

Selfdiagnostics OÜ (registrikood: 11488192) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARKO SIINMAA      | Vandeaudiitor      | 15.02.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -216 718        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -546 446        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-763 164</b> |
| Jaotamine                                                              |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -763 164        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-763 164</b> |

KAnda aruandeaasta kahjum kogu ulatuses bilansireale eelmiste aastate jaotamata kasum (kahjum).

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Spetsialiseerimata hulgikaubandus | 46901      | 371690          | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| Liik            | Sisu                    |
| Mobiiltelefon   | +372 5215105            |
| E-posti aadress | info@selfdiagnostics.eu |