

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Selfdiagnostics OÜ

registrikood: 11488192

tänavanimi: Salu tee 24

maja number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 5215105

e-posti aadress: info@selfdiagnostics.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

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

OÜ SELF DIAGNOSTICS keskendub hetkel kodukasutuseks mõeldud DNA deteksioonimeetodi ja kiirtestide arendamisele nakkushaiguste valdkonnas.

Aruandeperioodi olulisemad sündmused

2012 aastal keskendus Selfdiagnostics peamiselt teadusarendustegevusele ja müügivaldkonna käivitamisele.

Teadusarendustegevuse valdkonnas jätkati koostöös Tartu Ülikooliga EAS poolt finantseeritud koostööprojekti ellu viimist DNA deteksiooniplatvormi arendamiseks. Teadusarendustegevus andis positiivseid tulemusi ja tõestas üldjoontes meie platvormi sobivust kodukasutuseks mõeldud seadmete arendamiseks. Intellektuaalomandi kaitseks esitati täiendav patendiaotlus arendatud platvormi ja meetodite kaitseks.

Müügi ja turunduse tegevuse valdkonnas toimus samuti positiivne areng. Käivitati e-pood www.InTime.ee koduseks kasutamiseks mõeldud diagnostikavahendite müümiseks. Samuti osaleti positiivselt mitmel riigihankel.

2012 aastal valmistati ette tootearenduse prototüüpimise faasi. Selleks asutati tütarettevõtte SelfD Technologie GmbH Saksamaale, et kasvatada insenertehnilise kompetentsi osakaalu ettevõttes ja suurendada valdkondlike ettevõtete ja institutsioonidega koostööd Saksamaal. Koostöös Euroopa suurima eraõigusliku teadusinstituutide grupiga Fraunhofer käivitati tegevus meditsiineseadmete arendamiseks ja finantsvahendite kaasamiseks. Saksimaa Arengupank (SAB – Sächsische AufbauBank) otsustas toetada tütarettevõtte kaudu tootearendusprojekti kogumahus 2.6 miljonit eurot. Projekt viiakse ellu koostöös Fraunhoferi grupiga.

Eesmärgid tulevikuks

Peamiseks eesmärgiks on tootearenduse prototüüpimise faasi käivitamine ja finantsvahendite kaasamine järgmisteks tootearenduse etappideks sh kliinilised katsed ja tootmisprotsessi ettevalmistamine. Müügi ja turunduse valdkonnas on eesmärgiks käibe suurendamine läbi aktiivse e-poe müügi ja riigihangetel osalemise.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2012. aastal keskmiselt 6 töötajat.

Palgakulud 2012. aastal olid 111 967 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest - Marko Lehes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	102 534	156 264	2
Finantsinvesteeringud	2 364	0	
Nõuded ja ettemaksed	84 249	38 392	3
Varud	15 000	2 083	
Kokku käibevara	204 147	196 739	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 194	0	5
Materiaalne põhivara	4 238	4 609	6
Immateriaalne põhivara	399 212	223 881	7
Kokku põhivara	408 644	228 490	
Kokku varad	612 791	425 229	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	117 470	87 578	8
Kokku lühiajalised kohustused	117 470	87 578	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	282 569	158 126	10
Kokku pikaajalised kohustused	282 569	158 126	
Kokku kohustused	400 039	245 704	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 125	2 915	11
Ülekurss	299 375	198 785	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 175	-2 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 573	-19 282	
Kokku omakapital	212 752	179 525	
Kokku kohustused ja omakapital	612 791	425 229	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	6 094	14 749	12
Muud äritulud	11 642	14 697	13
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	175 331	130 490	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 649	-3 420	14
Mitmesugused tegevuskulud	-82 095	-65 031	15
Tööjõukulud	-150 449	-106 626	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 370	-569	6
Muud ärikulud	-1 363	-770	
Ärikasum (kahjum)	-47 859	-16 480	
Finantstulud ja -kulud	-19 714	-2 802	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-67 573	-19 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 573	-19 282	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-47 859	-16 480	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 370	569	6
Muud korrigeerimised	0	-2 852	
Kokku korrigeerimised	2 370	-2 283	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-45 857	22 825	
Varude muutus	-12 917	84 131	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	154 335	167 181	
Laekunud intressid	92	50	
Kokku rahavood äritegevusest	50 164	255 424	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-177 330	-222 240	6,7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-25 000	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 364	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-204 694	-222 240	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	43 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-119 694	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	100 800	199 200	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100 800	122 506	
Kokku rahavood	-53 730	155 690	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	156 264	574	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-53 730	155 690	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 534	156 264	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	-2 949	-393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-19 282	-19 282
Muutused muudest omanike sissemaksetest	415	198 785	0	199 200
Muud muutused omakapitalis	-56	0	56	0
31.12.2011	2 915	198 785	-22 175	179 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-67 573	-67 573
Muutused muudest omanike sissemaksetest	210	100 590	0	100 800
31.12.2012	3 125	299 375	-89 748	212 752

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Selfdiagnostics OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Selfdiagnostics OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse 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, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevat kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kooskõlas raamatupidamise seaduse paragrahviga 29 (konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust) ei pea Selfdiagnostics OÜ koostama konsolideeritud aruandeid, mistõttu tütarettevõtted kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused tütarettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt osaluse suursele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende

väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Muid hooldus- ja remondikulused kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus [kaubamärk] ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	3

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 5-20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara 5-20%
- Kaubamärgid 0%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse RTJ 12 toodud põhimõttest, kasutades brutomeetodit.

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

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

Tegevuskulude sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud;
- eelmisses punktis nimetatud isikute lähedased perekonnaliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1	0
Kassa	1	0
Arvelduskontod	102 533	156 264
Swedbank AS	102 456	156 264
SEB Bank AS	77	0
Kokku raha	102 534	156 264

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	577	577	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	577	577	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 774	1 774	0	0	4
Muud nõuded	80 818	80 818	0	0	
Ettemaksed	1 080	1 080	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 249	84 249	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 785	1 785	0	0	4
Muud nõuded	35 527	35 527	0	0	
Ettemaksed	1 080	1 080	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 392	38 392	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	111	0	0
Käibemaks	1 712	0	1 785	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 362	0	2 475
Sotsiaalmaks	0	7 647	0	4 270
Kohustuslik kogumispension	0	444	0	214
Töötuskindlustusmaksed	0	848	0	543
Intress	0	42	0	0
Ettemaksukonto jääk	62		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 774	13 454	1 785	7 502

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
	SelfD Technologie GmbH	Saksamaa	Teadus- ja arendustegevus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
SelfD Technologie GmbH	0	25 000	0	0	-19 806	5 194
Kokku	0	25 000	0	0	-19 806	5 194

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	3 990	3 990	1 188	5 178
Amortisatsioonikulu	-536	-536	-33	-569
31.12.2011				
Soetusmaksumus	3 990	3 990	1 188	5 178
Akumuleeritud kulum	-536	-536	-33	-569
Jääkmaksumus	3 454	3 454	1 155	4 609
Ostud ja parendused	1 999	1 999	0	1 999
Amortisatsioonikulu	-1 976	-1 976	-394	-2 370
31.12.2012				
Soetusmaksumus	5 989	5 989	1 188	7 177
Akumuleeritud kulum	-2 512	-2 512	-427	-2 939
Jääkmaksumus	3 477	3 477	761	4 238

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 819	6 819
Jääkmaksumus	6 819	6 819
Ostud ja parendused	132 782	132 782
Ümberklassifitseerimised	84 280	84 280
31.12.2011		
Soetusmaksumus	223 881	223 881
Jääkmaksumus	223 881	223 881
Ostud ja parendused	175 331	175 331
31.12.2012		
Soetusmaksumus	399 212	399 212
Jääkmaksumus	399 212	399 212

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 2023 aasta rahavoogudest tuleneva tegevuskasumiga ning võrdlusnäitajana on kasutatud P/E suhtarvu teiste meditsiini- ja biotehnoloogia sektoris tegutsevate ettevõtetega. Vara väärtuse testi tulemusena leitud immateriaalse põhivara kaetav väärtus ületas selle bilansilist maksumust, mistõttu allahindlus seisuga 31.12.2012 ei olnud vajalik.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 807	7 807			
Võlad töövõtjatele	8 074	8 074			9
Maksuvõlad	13 454	13 454			4
Muud võlad	88 129	88 129			
Muud viitvõlad	88 129	88 129			
Muud kohustused osanikele	6	6			17
Kokku võlad ja ettemaksed	117 470	117 470			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 045	2 045			
Võlad töövõtjatele	4 593	4 593			9
Maksuvõlad	7 502	7 502			4
Muud võlad	73 438	73 438			
Muud viitvõlad	73 438	73 438			
Kokku võlad ja ettemaksed	87 578	87 578			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	6 600	4 387
Muud lühiajalised võlad	1 474	206
Kokku võlad töövõtjatele	8 074	4 593

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS	62 705	95 421	0	158 126
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	62 705	95 421	0	158 126
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS	0	14 697	-14 697	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	14 697	-14 697	0
Kokku sihtfinantseerimine	62 705	110 118	-14 697	158 126
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS	158 126	124 442	0	282 568
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	158 126	124 442		282 568
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS	0	11 642	-11 642	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	11 642	-11 642	0
Kokku sihtfinantseerimine	158 126	136 084	-11 642	282 568

Saadud sihtfinantseerimise summadena on näidatud ka veel laekumata summad, kuna juhatuse hinnangul eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele (tehtud kulutused on abikõlblikud) ja sihtfinantseerimine leiab aset. Täpsem informatsioon laekumata sihtfinantseerimise nõuete osas on toodud lisas 3.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 125	2 915
Osade arv (tk)	5	5
Osanikud seisuga 31.12.2012: Marko Lehes, 1 osa, nimiväärtus 1594 eurot; Ülo Langel, 1 osa, nimiväärtus 312 eurot; Indrek Tulp, 1 osa, nimiväärtus 594 eurot; Eesti Arengufond, 1 osa, nimiväärtus 437 eurot; RedHot OÜ, 1 osa, nimiväärtus 188 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 094	14 749
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 094	14 749
Kokku müügitulu	6 094	14 749
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniliste kiirtestide ja toodete müük	6 094	14 749
Kokku müügitulu	6 094	14 749

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	11 642	14 697	10
Kokku muud äritulud	11 642	14 697	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	3 388	3 420
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 160	0
Transpordikulud	101	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 649	3 420

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	8 746	4 704
Mitmesugused bürookulud	5 705	1 722
Lähetuskulud	13 376	0
Koolituskulud	2 212	415
Juriidilised kulud	5 554	1 412
IT kulud	16 774	9 192
Muud tegevuskulud	18 560	3 978
Kulutused teadusarendustegevusele	8 150	43 608
Reklaam	3 018	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	82 095	65 031

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	111 967	79 335
Sotsiaalmaksud	36 949	26 180
Töötuskindlustus	1 533	1 111
Kokku tööjõukulud	150 449	106 626
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 095	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	58 095	54 342

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2013

Selfdiagnostics OÜ (registrikood: 11488192) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO LEHES	Juhatuse liige	28.12.2013
MARKO LEHES	Juhatuse liige	28.12.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Selfdiagnostics OÜ nõukogule

Oleme üle vaadanud Selfdiagnostics OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusel piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Selfdiagnostics OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu käesoleva raamatupidamise aastaaruande lisale 7, milles on esitatud Selfdiagnostics OÜ varade mahust 65% moodustava lõpetamata immateriaalse varaobjekti kaetava väärtuse testi teostamisel kasutatud meetodi ning testi läbiviimise olulisemad aspektid. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie kokkuvõtte suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marko Siinmaa

Vandeauditiitori number 541

MS Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 85

Koidu 75-5, Tallinn

29. detsember 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Selfdiagnostics OÜ (registrikood: 11488192) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO SIINMAA	Vandeaudiitor	29.12.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 573
Kokku	-89 748

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 573
Kokku	-89 748

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	6094	100.00%	Jah

Sidevahendid

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