

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus AS

registrikood: 11673707

tänava/talu nimi, Tiigi tn 61b

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50410

telefon: +372 7330401

e-posti address: ccht@ccht.ee

veebilehe address: www.ccht.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 15 Aktsiakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Intressikulud	21
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus AS (TerviseTAK) on 2009. aastal asutatud teadusuuringutele ja tootearendusele keskendunud biotehnoloogiafirma, mille peamiseks tegevusvaldkondadeks on personaalmeditsiin, ravimiarendus ja reproduktiivmeditsiin nii inim- kui ka veterinaarmeditsiini alal.

Ettevõtte koostööpartneriteks on Eesti juhtivad teadlased ja biotehnoloogiafirmad, samuti teadus-, meditsiini- ja arendusasutused Euroopas, Aasias ja Ameerikas.

Ettevõtte rahastab oma tegevust omatoodete ja –teenuste müügist saadavast tulust ning mitmetest koostööprojektidest, sh sihtfinantseeritavatest projektidest.

Ettevõtte märkimisväärsete saavutuste ja oluliste väljaarenduste hulka kuuluvad viljastumise, raseduse, ning loote arenguga seotud mitteinvasiivsed testid ning probiootilistel mikroobidel baseeruvad tooted põletikuliste naistehaiguste raviks. Alates 27.03.2018 on ettevõttel ka Terviseameti tegevusluba (nr L04234) laboriteenusena testide osutamiseks.

Tooteportfooliosse kuuluvad alates 2018. aasta septembrist järgmised innovatiivsed testid:

- NIPTIFY® - äärmiselt täpne ja innovaativne mitteinvasiivne loote kromosoomihaiguste sõeluuringu meetod (NIPTIFY.ee)
- beREADY® - pesastumise test embrüo siirdamise aja personaalseks määramiseks viljatusravis (beREADY.ee)
- Fertify® - geneetilise riskiskoori põhine test naise viljakuspotsiaali hindamiseks (www.fertify.ee)
- PGTest - embrüo siirdamiseelne kromosoomialüüsi sõeluuring.

Lisaks omatoodete väljatöötamisele ning turustamisele osales ettevõtte 2018.a mitmetes koostööprojektides. TerviseTAKi üheks suurema mahulisemaks koostööprojektiks oli "Competence Centre on Health Technologies" (akronüüm CCHT). Projekti kogumaht on 12 097 480 eurot ning projektiperiood 2015-2022. Projekti kaas-rahastab Euroopa Regionaalarengu Fond (grant EU48695) maksimaalselt 6 916 473 euroga.

2017.a liitus TerviseTAK projektiga „Molecular Mechanisms of Endometriosis“ (akronüüm MOMENDO). Projekti kaas-rahastatakse Euroopa Komisjoni Horizon 2020 Tiptasemel teaduse prioriteedi Marie Skłodowska-Curie meetme RISE raames. TerviseTAK osaleb projektis partnerina. TerviseTAKi eelarve projektis on 94 500 eurot ning projektiperiood ettevõtte jaoks on 2017-2019.

TerviseTAK osaleb lisaks nimetatud koostööprojektidele ka mitmes teises biotehnoloogia alases uurimus- ja rakendusprojektis kas partnerina või mõne tööloigu täitjana.

2015.a evalveeris Haridus- ja teadusministeerium Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus ASi teadus- ja arendustegevuse terviseuuringute valdkonnas.

Aruandeaastal investeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud. Järgmisel tegevusaastal on planeeritud soetada väikeses mahus labori seadmeid ja aparatuuri. Tegevusega seotud suurimad väljaminekud aruandeaastal ja järgmistel aastatel on personalikulud ning kulud erialaspetsiifilistele materjalidele ning teenustele.

Ettevõtte majandustegevuses üldjuhul ei esine hooajalisust ning ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Ettevõtte piiriülestest hankijatest ja ostjatest kuulub enamik eurotsooni, mistõttu puuduvad märkimisväärsed riskid valuutakurssidega seonduvalt.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Peamised finantssuhtarvud:

Suhtarv	Arvestusmetoodika	2018	2017
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustised	1,63	1,05
Võlakordaja (%)	kohustised / vara	52%	52%
Puhasrentaablus (%)	aruandeaasta kasum / müügitulu	5,6%	0%
Varade puhasrentaablus ROA (%)	aruandeaasta kasum / varad kokku	3,6%	0%

Omakapitali puhasrentaablus ROE (%)	aruandeaasta kasum / omakapital kokku	7,5%	0%
-------------------------------------	---------------------------------------	------	----

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88 561	176 140	2
Nõuded ja ettemaksud	239 333	26 810	3
Kokku käibevarad	327 894	202 950	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 125	0	5
Nõuded ja ettemaksud	0	2 839	3
Materiaalsed põhivarad	1 510	7 158	7
Immateriaalsed põhivarad	57 358	155 795	8
Kokku põhivarad	59 993	165 792	
Kokku varad	387 887	368 742	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	138 438	145 799	11
Sihtfinantseerimine	63 199	46 744	14
Kokku lühiajalised kohustised	201 637	192 543	
Kokku kohustised	201 637	192 543	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 756	25 756	15
Oma aktsiad	-5 944	-1 981	
Kohustuslik reservkapital	2 576	2 576	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 848	149 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 014	191	
Kokku omakapital	186 250	176 199	
Kokku kohustised ja omakapital	387 887	368 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	250 847	174 755	16
Muud äritulud	780 217	798 376	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-268 196	-242 538	18
Mitmesugused tegevuskulud	-104 238	-111 211	19
Tööjõukulud	-507 323	-559 203	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-104 085	-25 123	7;8
Muud ärikulud	-300	-169	21
Ärikasum (kahjum)	46 922	34 887	
Intressikulud	-537	-401	22
Muud finantstulud ja -kulud	-32 371	-34 295	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 014	191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 014	191	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	46 922	34 887	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	104 085	25 123	7,8
Kokku korrigeerimised	104 085	25 123	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-209 684	294 503	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 094	-372 720	
Laekunud intressid	27	29	23
Makstud intressid	-537	-401	22
Kokku rahavood äritegevusest	-50 093	-18 579	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 125	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 125	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-3 963	-1 981	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	122 395	772 271	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-154 793	-806 595	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 361	-36 305	
Kokku rahavood	-87 579	-54 884	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	176 140	231 024	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-87 579	-54 884	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	88 561	176 140	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	25 756		2 576	149 657	177 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)				191	191
Muutused muudest omanike sisse maksetest		-1 981			-1 981
31.12.2017	25 756	-1 981	2 576	149 848	176 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)				14 014	14 014
Muutused muudest omanike sisse maksetest		-3 963			-3 963
31.12.2018	25 756	-5 944	2 576	163 862	186 250

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus AS-i 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (raha, nõuded, võlakohustused), mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettvõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettvõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Sidusettevõteteks loetakse ka neid ettevõtteid, mille tegevust omanikud kontrollivad ühiselt (ühisettevõtted). Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest. Sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse 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 laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varad soetusmaksumusega üle 1917 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 1917 euro, kantakse soetamisel kuludesse ja võetakse arvele ühikulisel väheväärtusliku varana. Väheväärtusliku vara kohta peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	2-10%
Laboriseadmed	20-40%
Muud masinad ja seadmed	20-40%
Muu inventar ja IT seadmed	20-40%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Immateriaalset varaobjekti kajastatakse bilansis ainult juhul, kui:

- objekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Arendusväljaminekutena on kapitaliseeritud kulutused, mis on tehtud uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse immateriaalse põhivarana juhul, kui on täidetud kõik alljärgnevad kriteeriumid:

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

Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, amortiseeritakse see vara kuni 10 aasta jooksul.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917

Rendid

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

Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina. Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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.

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

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

Tegevuse 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 õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Projektide partneritega seotud kulusid ja tulusid ei ole kasumiaruandes kajastatud. Kajastatud on ainult Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus AS poolt projektides tehtud kulud ja tulud.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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 perioodis, 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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2015.aastast 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

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.

Seotud osapooled

Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (olulise osalusega juriidilisest isikutest omanikke);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	88 561	176 140
Kokku raha	88 561	176 140

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	21 516	21 516		
Ostjatelt laekumata arved	21 516	21 516		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 671	3 671		4
Ettemaksed	3 585	3 585		
Tulevaste perioodide kulud	3 585	3 585		
Nõuded sihtfinantseerimisest	210 445	210 445		14
Muud nõuded	116	116		
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 333	239 333		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	9 965	9 965		
Ostjatelt laekumata arved	9 965	9 965		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 609	2 609		4
Ettemaksed	17 072	14 233	2 839	
Tulevaste perioodide kulud	17 072	14 233	2 839	
Muud nõuded	3	3		
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 649	26 810	2 839	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	338		1 706	0
Üksikisiku tulumaks		10 427	0	12 015
Sotsiaalmaks		20 639	0	23 238
Kohustuslik kogumispension		1 083	0	1 229
Töötuskindlustusmaksed		1 506	0	1 674
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96		556	0
Ettemaksukonto jääk	3 237		347	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 671	33 655	2 609	38 156

Muud maksude ettemaksud all on kajastatud Euroopa Liidu liikmesriigist tagasitaotletav käibemaks.

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 125	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 125	0

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määär (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14528578	Sen-Lab OÜ	Eesti	Sensorsüsteemide arendus	0	45

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	31.12.2018
14528578	0	1 125	1 125
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	1 125	1 125

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
14528578	45	06.07.2018	1 125

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	35 063	35 063	35 063
Akumuleeritud kulum	-22 257	-22 257	-22 257
Jääkmaksumus	12 806	12 806	12 806
Amortisatsioonikulu	-5 648	-5 648	-5 648
31.12.2017			
Soetusmaksumus	25 555	25 555	25 555
Akumuleeritud kulum	-18 397	-18 397	-18 397
Jääkmaksumus	7 158	7 158	7 158
Amortisatsioonikulu	-5 648	-5 648	-5 648
31.12.2018			
Soetusmaksumus	25 555	25 555	25 555
Akumuleeritud kulum	-24 045	-24 045	-24 045
Jääkmaksumus	1 510	1 510	1 510

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arenguväljaminekud	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	194 744	194 744
Akumuleeritud kulum	-19 474	-19 474
Jääkmaksumus	175 270	175 270
Amortisatsioonikulu	-19 475	-19 475
31.12.2017		
Soetusmaksumus	194 744	194 744
Akumuleeritud kulum	-38 949	-38 949
Jääkmaksumus	155 795	155 795
Amortisatsioonikulu	-98 437	-98 437
31.12.2018		
Soetusmaksumus	194 744	194 744
Akumuleeritud kulum	-137 386	-137 386
Jääkmaksumus	57 358	57 358

Immateriaalne põhivara amortiseeritakse kümne aasta jooksul, kasutades lineaarset meetodit.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laboriseade	0	0	0	EUR	31.12.2018
Kapitalirendikohustised kokku	0	0			
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laboriseade	4 064	4 064	0	EUR	31.12.2018
Kapitalirendikohustised kokku	4 064	4 064			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	0	4 064
Kokku	0	4 064

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	39 945	43 085
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	28 176	39 945
1-5 aasta jooksul	11 166	39 669

Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus AS on võtnud kasutusrendile sõiduauto. Rendileping on sõlmitud AS SEB Liising'uga tähtajalisena ja lõpeb 2022. aastal. Rendilepingu lõppedes ei kaasne rentnikul renditud vara väljaostu kohustust.

Ettevõtte on äriruumide üürilepingu alusel üürinud kontori- ja laboriruumid aadressil Tiigi 61b tähtajaga kuni 31.08.2019.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 988	33 988	
Võlad töövõtjatele	34 516	34 516	12
Maksuvõlad	33 655	33 655	4
Võlad projekti partneritele	36 279	36 279	
Kokku võlad ja ettemaksed	138 438	138 438	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	40 862	40 862	
Võlad töövõtjatele	32 963	32 963	12
Maksuvõlad	38 156	38 156	4
Kapitalirendi võlg	4 064	4 064	9
Võlad projekti partneritele	29 754	29 754	
Kokku võlad ja ettemaksed	145 799	145 799	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	25 166	24 985
Puhkusetasude kohustis	9 350	7 978
Kokku võlad töövõtjatele	34 516	32 963

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	131 090	119 878
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	32 772	29 970
Kokku tingimuslikud kohustised	163 862	149 848

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2018 moodustas 163 862 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2019.a. kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 131 090 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 32 772 eurot.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Projekt 324509	-305 669	318 050	-12 381	0
Projekt EU48695	412 217	233 254	-610 815	34 656
Baasfinantseering	0	164 380	-164 380	0
Projekt 691058	0	20 088	-8 000	12 088
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	106 548	735 772	-795 576	46 744
Kokku sihtfinantseerimine	106 548	735 772	-795 576	46 744

	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Projekt EU48695	34 656	300 923	-546 024	-210 445
Baasfinantseering	0	227 590	-227 590	0
Projekt 691058	12 088	53 111	-2 000	63 199
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	46 744	581 624	-775 614	-147 246
Kokku sihtfinantseerimine	46 744	581 624	-775 614	-147 246

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse toetuse EU48695 peamised tingimused on järgnevad:

- kogumaksumus 12 097 480.-
- omafinantseering minimaalselt 5 181 007.-
- toetus maksimaalselt 6 916 473.-
- abikõlblikkuse periood 01.09.2015 kuni 31.08.2022.

EAS-lt saadi 2016. aastal ettemakse summas 750 000 eurot projekti EU48695 elluviimiseks, mis kaeti kinni 2018. aastal. SEB Pangaga oli sõlmitud garantiileping, mille alusel väljastati garantiikiri EAS-le summas 750 000 eurot, garanteerimaks nimetatud toetuse ettemakset. Aruandes on kajastatud ainult Tervise TAKi osalus projektis.

Euroopa Liidu programmi Horisont 2020 raames alamprogrammi RISE toetuse 691058 (MOMENDO) peamised tingimused on järgnevad:

- kogumaksumus 94 500.-
- omafinantseering 0.-
- toetus maksimaalselt 94 500.-
- abikõlblikkuse periood 18.08.2017 kuni 31.12.2019.

Haridus- ja Teadusministeeriumi poolt üleantud riigieelarveline toetus teadus- ja arendusasutuste baasfinantseerimiseks:

- kogumaksumus 227 590.-
- periood 01.01.2018 kuni 31.12.2018.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 756	25 756
Aktsiate arv (tk)	40 300	40 300

Alates 2011. aastast on kasutusel 40 300 nimiväärtuseta aktsiat. Nimiväärtuseta aktsiate väljalaskmisel oli iga aktsia arvestuslik väärtus 0,6391 eurot.

Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus AS omandas 2017. aastal 3100 omaaktsiat, mis moodustavad 7,692% kõigist aktsiaseltsi aktsiatest ja 2018. aastal omandas 6200 omaaktsiat, mis moodustavad 15,384% kõigist aktsiaseltsi aktsiatest .

Omaaktsiad on kajastatud bilansis omakapitali vähendusena.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	235 442	161 345
Hispaania	15 405	13 410
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	250 847	174 755
Kokku müügitulu	250 847	174 755
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	222 897	174 755
Meditsiiniliste proovide analüüs	27 950	0
Kokku müügitulu	250 847	174 755

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	775 614	795 576
Kasum valuutakursi muutustest	5	0
Muud	4 598	2 800
Kokku muud äritulud	780 217	798 376

Tulu sihtfinantseerimisest EUR:

	2018.a	2017.a
Projekt EU48695	546 024	610 815
Projekt 324509	0	12 381
Projekt 691058	2 000	8 000
Baasfinantseerimine	227 590	164 380
KOKKU	775 614	795 576

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	143 652	131 294
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	5 500
Alltöövõtutööd	44 175	53 318
Transpordikulud	3 020	2 469
Üür ja rent	43 839	36 612
Laboriseadmete soetamine ja hooldus	6 127	2 517
Muud	27 383	10 828
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	268 196	242 538

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	20 217	24 133
Energia	2 371	2 002
Kütus	2 371	2 002
Mitmesugused bürookulud	10 613	6 908
Lähetuskulud	14 324	21 931
Koolituskulud	129	780
Väheväärtuslik vara	4 650	0
Teadusartiklite avaldamine	8 176	6 692
Konverentside osalustasud	1 580	3 935
Muud ostetud teenused	2 177	5 614
Õiguskaitsse kulud	15 050	22 767
Auditi kulud	1 480	3 560
Reklaamikulud	2 201	1 078
Riigilõivud	3 145	145
Muud	18 125	11 666
Kokku mitmesugused tegevuskulud	104 238	111 211

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	379 869	418 036
Sotsiaalmaksud	127 454	141 167
Kokku tööjõukulud	507 323	559 203
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	31	32
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	10	14

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	300	97
Muud	0	72
Kokku muud ärikulud	300	169

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kasutusrendilt	537	401
Kokku intressikulud	537	401

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Panga garantiiga seotud finantskulud	-32 398	-34 324
Intressitulu üleöö deposiidilt	27	29
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-32 371	-34 295

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 903	0	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 689	50 275	3 945	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2018	2017
Arvestatud tasu	53 427	56 020

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad poolt 2018. aastal

-ostetud teenused summas 15 450 €

-äriruumide rent summas 52 239 €

- müüdüd teenused summas 50 275 €

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2019

Tervisetehnoloogia Arenduskeskus AS (registrikood: 11673707) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SALUMETS	Juhatuse liige	21.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtte sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditoorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

22.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Tervisetehnoloogia Arenduskeskus AS (registrikood: 11673707) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	22.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 014
Kokku	163 862
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	163 862
Kokku	163 862

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 014
Kokku	163 862
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	163 862
Kokku	163 862

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	222897	88.86%	Jah
Meditsiinilaborite, vere-, sperma- jms pankade tegevus	86902	27950	11.14%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7330401
E-posti aadress	ccht@ccht.ee
Veebilehe aadress	www.ccht.ee