

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tervisetehnoloogia 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 aadress: ccht@ccht.ee

veebilehe aadress: www.ccht.ee

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 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Intressikulud	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

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 tegevus reproduktiivmeditsiini valdkonna diagnostika arendamisel on viimastel aastatel kõige aktiivsem ning tulemuslikum olnud. Välja on töötatud mitmeid uus analüüse, mis aitavad kaasa efektiivsemale IVF ravile. Ettevõtte tegeleb Eestis veel mittepakutava mitteinvasiivse sünnieelse loote DNA testi ehk NIPT testi (non-invasive prenatal testing) juurutamisega. Ettevõtte poolt pakutavate teenuste ringi kuulub ka „Embrüo siirdamiseelne kromosoomianalüüs“ ehk PGS. Embrüo siirdamiseelse kromosoomianalüüsiga hinnatakse viljatusravi patsiendi embrüo kromosoomide arvu.

Lisaks omatoodete väljatöötamisele ning turustamisele osales ettevõtte 2017.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 Horizont 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.

Lisaks eelpool loetletutele osaleb TerviseTAK mitmes teises biotehnoloogia alases uurimus- ja rakendusprojektis kas partnerina või mõne tööloigu täitjana.

TerviseTAK on evalveeritud Haridus- ja Teadusministeerium välisekspertide abil teadus- ja arendustegevuse terviseuuringute valdkonnas. Positiivse otsuse kehtivusaeg on seitse aastat ning see annab õiguse taotleda teadus- ja arendustegevuse finantseerimist riigieelarvest, teadus- ja arendustegevuse korralduse seaduses sätestatud alustel (nn õigus baasfinantseerimisele). 2017. aastal sai TerviseTAK Haridus- ja Teadusministeeriumilt baasrahastust oma teadus- ja arendustegevuse korraldamiseks summas 164 380 eurot.

Aruandeaastal investeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud. Järgmisel tegevusaastal suuri investeringuid põhivarasse ei planeerita. 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	2017	2016
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustised	1,05	3,7
Võlakordaja (%)	kohustised / vara	52%	76%
Puhasrentaablus (%)	aruandeaasta kasum / müügitulu	0%	22%
Varade puhasrentaablus ROA (%)	aruandeaasta kasum / varad kokku	0%	3,0%
Omakapitali puhasrentaablus ROE (%)	aruandeaasta kasum / omakapital kokku	0%	12,7%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	176 140	231 024	2
Nõuded ja ettemaksed	26 810	321 313	3
Kokku käibevarad	202 950	552 337	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 839	2 839	3
Materiaalsed põhivarad	7 158	12 806	5
Immateriaalsed põhivarad	155 795	175 270	6
Kokku põhivarad	165 792	190 915	
Kokku varad	368 742	743 252	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	145 799	148 982	9
Sihtfinantseerimine	46 744	0	12
Kokku lühiajalised kohustised	192 543	148 982	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	4 064	9
Sihtfinantseerimine	0	412 217	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	416 281	
Kokku kohustised	192 543	565 263	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 756	25 756	13
Oma aktsiad	-1 981	0	
Kohustuslik reservkapital	2 576	2 576	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 657	126 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191	22 693	
Kokku omakapital	176 199	177 989	
Kokku kohustised ja omakapital	368 742	743 252	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	174 755	100 678	14
Muud äritulud	798 376	1 350 112	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-242 538	-363 858	16
Mitmesugused tegevuskulud	-111 211	-118 635	17
Tööjõukulud	-559 203	-809 294	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 123	-100 969	
Muud ärikulud	-169	-164	19
Ärikasum (kahjum)	34 887	57 870	
Intressikulud	-401	-201	20
Muud finantstulud ja -kulud	-34 295	-34 976	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	191	22 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191	22 693	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34 887	57 870	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	25 123	100 969	5,6
Kokku korrigeerimised	25 123	100 969	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	294 503	-232 021	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-372 720	182 760	
Laekunud intressid	29	41	21
Makstud intressid	-401	-201	20
Kokku rahavood äritegevusest	-18 579	109 418	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-16 324	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-16 324	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-1 981	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	772 271	176 284	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-806 595	-211 301	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 305	-35 017	
Kokku rahavood	-54 884	58 077	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	231 024	172 947	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-54 884	58 077	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	176 140	231 024	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 756		2 576	126 964	155 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)				22 693	22 693
31.12.2016	25 756		2 576	149 657	177 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)				191	191
Muutused muudest omanike sissemaksetest		-1 981			-1 981
31.12.2017	25 756	-1 981	2 576	149 848	176 199

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus AS-i 2017. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

Vigade korrigeerimine

Korrigeeritud on bilanssi ja rahavoogude aruannet seisuga 31.12.2016 sihtfinantseerimisega seotud tehingute kajastamise osas.

Lisarea nimetus	31.12.2016	Muutus	31.12.2016
Bilanss: Lühiajalised nõuded ja ettemaksed	348 832	-27 519	321 313
Bilanss: Lühiajalised võlad ja ettemaksed	100 129	48 853	148 982
Bilanss: Lühiajaline sihtfinantseerimine	61 343	-61 343	0
Bilanss: Pikaajaline sihtfinantseerimine	427 246	-15 029	412 217
Rahavoogude aruanne: Muud korrigeerimised	-1 628 505	1 628 505	0
Rahavoogude aruanne: Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 405	-226 616	-232 021
Rahavoogude aruanne: Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-19 301	202 061	182 760
Rahavoogude aruanne: Laekumised sihtfinantseerimisest	1 603 950	-1 603 950	0
Rahavoogude aruanne: Makstud intressid	-35 017	35 017	0
Rahavoogude aruanne: Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	176 284	176 284
Rahavoogude aruanne: Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-211 301	-211 301

Raha

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

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

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.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 ühikuliselt 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 kasulikkude 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 kuuluvas 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 ettevõtte 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 netosetusmaksumuses, 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	176 140	231 024
Kokku raha	176 140	231 024

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 760	5 760		
Ostjatelt laekumata arved	5 760	5 760		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 667	8 667		4
Ettemaksed	4 010	1 171	2 839	
Tulevaste perioodide kulud	3 872	1 033	2 839	
Muud makstud ettemaksed	138	138		
Nõuded sihtfinantseerimisest	305 669	305 669		12
Muud nõuded	46	46		
Kokku nõuded ja ettemaksed	324 152	321 313	2 839	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 706	0	4 753	0
Üksikisiku tulumaks	0	12 015	0	19 478
Sotsiaalmaks	0	23 238	0	35 117
Kohustuslik kogumispension	0	1 229	0	1 615
Töötuskindlustusmaksed	0	1 674	0	2 538
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	556	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	347		3 914	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 609	38 156	8 667	58 748

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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	18 739	18 739	18 739
Akumuleeritud kulum	-18 739	-18 739	-18 739
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	16 324	16 324	16 324
Muud ostud ja parendused	16 324	16 324	16 324
Amortisatsioonikulu	-3 518	-3 518	-3 518
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

Põhivara nimekirjast on 2017. aastal välja kantud täielikult amortiseerunud laboriseadmed summas 9 508 eurot.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	272 721	272 721
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	272 721	272 721
Amortisatsioonikulu	-97 451	-97 451
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

Immateriaalne põhivara amortiseeritakse kümne aasta jooksul, kasutades lineaarset meetodit.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul varade väärtuse langusele viitavaid märke "Endometriaalne vastuvõtlikkus süsteemibioloogia vaatenurgast" ja "Reproduktiivtrakti mikroökoloogilise seisundi testimine ja mõjutamine" osas ei ole ning puudub vajadus kaetava väärtuse testi läbiviimiseks.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laboriseade	4 064	4 064		0	EUR	31.12.2018
Kapitalirendikohustised kokku	4 064	4 064				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laboriseade	8 128	4 064	4 064	0	EUR	31.12.2018
Kapitalirendikohustised kokku	8 128	4 064	4 064			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	4 064	8 128
Kokku	4 064	8 128

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	43 085	40 192
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	39 945	36 492
1-5 aasta jooksul	39 669	58 000

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 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	40 862	40 862		
Võlad töövõtjatele	32 963	32 963		10
Maksuvõlad	38 156	38 156		4
Kapitalirendi võlg	4 064	4 064		7
Võlad projektpartneritele	29 754	29 754		
Kokku võlad ja ettemaksed	145 799	145 799		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	9 566	9 566		
Võlad töövõtjatele	27 751	27 751		10
Maksuvõlad	58 748	58 748		4
Kapitalirendi võlg	8 128	4 064	4 064	7
Võlad projektpartneritele	48 853	48 853		
Kokku võlad ja ettemaksed	153 046	148 982	4 064	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	24 985	18 027
Puhkusetasude kohustis	7 978	9 724
Kokku võlad töövõtjatele	32 963	27 751

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	119 878	119 726
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 970	29 931
Kokku tingimuslikud kohustised	149 848	149 657

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2017 moodustas 149 848 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2018.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 119 878 ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 29970 eurot.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Projekt 324509	259 009	-104 864	-459 814	-305 669
Projekt EU48695	-78 414	1 248 674	-758 043	412 217
Projekt 3.2.0701.12-0036	-639	639	0	0
Baasfinantseering	0	129 500	-129 500	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	179 956	1 273 949	-1 347 357	106 548
Kokku sihtfinantseerimine	179 956	1 273 949	-1 347 357	106 548
	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

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 saadud 2016. aastal ettemakse summas 750 000 eurot projekti EU48695 elluviimiseks, mis kaetakse kinni 2018. aastal. SEB Pangaga on sõlmitud garantiileping, mille alusel on väljastatud garantiikiri EAS-le summas 750 000 eurot, garanteerimaks nimetatud toetuse ettemakset.

Aruandes on kajastatud ainult Tervise TAKi osalus projektis.

Euroopa Liidu 7. raamprogrammi toetuse 324509 peamised tingimused on järgnevad:

- kogumaksumus 2 659 068.-
- omafinantseering 0.-
- toetus 2 659 068.-
- abikõlblikkuse periood 01.01.2013 kuni 28.02.2017.

Tervise TAKi eelarve antud projektis on 863 792 eurot.

Aruandes on kajastatud ainult Tervise TAKi osalus projektis.

2017. aastal kanti Tervise TAKile kui projekti koordinaatorile üle projekti lõppmakse summas 904 476 eurot, millest Tervise TAK kandis partneritele edasi 586 426 eurot ning 318 050 eurot jäi Tervise TAKi poolt projektis tehtud kulude katteks.

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 164 380.-

- periood 01.01.2017 kuni 31.12.2017.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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 on 2017. aastal omandanud 3 100 omaaktsiat, mis moodustavad 7,692% kõigist aktsiaseltsi aktsiatest. Omaaktsiad on kajastatud bilansis omakapitali vähendusena.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 345	86 784
Hispaania	0	13 894
Belgia	13 410	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	174 755	100 678
Kokku müügitulu	174 755	100 678
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	174 755	100 678
Kokku müügitulu	174 755	100 678

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	795 576	1 347 357
Muud	2 800	2 755
Kokku muud äritulud	798 376	1 350 112

Tulu sihtfinantseerimisest EUR:

2017.a

2016.a

Projekt EU48695	610 815	758 043
Projekt 324509	12 381	459 814
Projekt 691058	8 000	0
Baasfinantseerimine	164 380	129 500
KOKKU	795 576	1 347 357

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	131 294	218 484
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 500	0
Alltöövõtutööd	53 318	62 796
Transpordikulud	2 469	1 013
Üür ja rent	36 612	36 431
Laboriseadmete soetamine ja hooldus	2 517	7 839
Muud	10 828	37 295
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	242 538	363 858

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	24 133	41 140
Energia	2 002	2 944
Kütus	2 002	2 944
Mitmesugused bürookulud	6 908	3 002
Lähetuskulud	21 931	18 882
Koolituskulud	780	633
Väheväärtuslik vara	0	2 897
Teadusartiklite avaldamine	6 692	5 818
Konverentside osalustasud	3 935	5 170
Muud ostetud teenused	5 614	6 994
Õiguskaitse kulud	22 767	8 100
Auditi kulud	3 560	2 530
Muud	12 889	20 525
Kokku mitmesugused tegevuskulud	111 211	118 635

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	418 036	604 921
Sotsiaalmaksud	141 167	204 373
Kokku tööjõukulud	559 203	809 294
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	25
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	14	16

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	97	92
Muud	72	72
Kokku muud ärikulud	169	164

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kasutusrendilt	401	201
Kokku intressikulud	401	201

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Panga garantiiga seotud finantskulud	-34 324	-35 017
Intressitulu üleöö deposiidilt	29	41
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-34 295	-34 976

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	46	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 945	0	26 369	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	56 020	76 280

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad poolt 2017. aastal

-ostetud kaubad summas 3 735 €

-ostetud teenused summas 210 €

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2018

Tervisetehnoloogiarenduskeskus AS (registrikood: 11673707) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SALUMETS	Juhatuse liige	25.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 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 ettevõttest 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 arvamusele.

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 lahkneb 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 olulisi ebakindlusi sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused 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 AS

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

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

25.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus AS (registrikood: 11673707) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	25.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191
Kokku	149 848
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	149 848
Kokku	149 848

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191
Kokku	149 848
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	149 848
Kokku	149 848

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	174755	100.00%	Jah

Sidevahendid

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