

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Selfdiagnostics OÜ

registrikood: 11488192

tänavanimi, maja number: Salu tee 24

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 5215105

e-posti aadress: info@selfdiagnostics.eu

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

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

Aruandeperioodi olulisemad sündmused

2014 aastal keskendus Selfdiagnostics peamiselt teadusarendustegevusele ja müügivaldkonna arendamisele.

Teadusarendustegevuse valdkonnas lõpetati edukalt Saksa riigi poolt rahastatud projekt DNA detekteerimise meetodite arendamiseks. Teadusarendustegevus andis positiivseid tulemusi ja tõestas meie platvormi sobivust kodukasutuseks mõeldud seadmete arendamiseks. Intellektuaalomandi kaitseks jätkati kahe patendi rahvusvahelist menetlemist.

Müügi ja turundustegevuse valdkonnas toimus positiivne areng. Nii projektimüük, jaemüügile suunatud kanal www.tervisetestid.ee ja müük läbi apteegikettide on suurendanud ettevõtte müügikäivet.

Edukalt on käivitatud tütarettevõtte SelfD Technologie GmbH tegevus Saksamaal kuhu on koondunud peamiselt tootearendustegevus.

Eesmärgid tulevikuks

Peamiseks eesmärgiks on tooteraenduse prototüüpimise faasi käivitamine ja finantsvahendite kaasamine järgmisteks tootearenduse etappideks. Müügi ja turunduse valdkonnas on eesmärgiks käibe ja kasumlikkuse suurendamine ja sisenemine välisturgudele.

Töötajad

Ema- ja tütarettevõttes töötas 2014 a keskmiselt 10 inimest.

Ettevõtte juhatuses on üks liige - Marko Lehes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 104	61 800	
Finantsinvesteeringud	0	2 364	
Nõuded ja ettemaksed	360 604	40 605	2
Varud	103 125	8 556	3
Kokku käibevara	488 833	113 325	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 758	10 684	
Immateriaalne põhivara	2 088 586	945 363	6
Kokku põhivara	2 102 344	956 047	
Kokku varad	2 591 177	1 069 372	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 054 766	270 191	8
Võlad ja ettemaksed	248 046	173 929	9
Sihtfinantseerimine	0	330 586	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 302 812	774 706	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	1 202 583	219 000	
Kokku pikaajalised kohustused	1 202 583	219 000	
Kokku kohustused	2 505 395	993 706	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 125	3 125	12
Ülekurss	299 375	299 375	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-226 834	-89 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 116	-137 087	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	85 782	75 666	
Kokku omakapital	85 782	75 666	
Kokku kohustused ja omakapital	2 591 177	1 069 372	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	213 251	90 661	13
Muud äritulud	350 050	2 208	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	1 143 223	546 151	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-116 205	-49 574	14
Mitmesugused tegevuskulud	-949 208	-450 709	15
Tööjõukulud	-527 786	-265 285	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 714	-1 386	
Muud ärikulud	-20 043	-1 513	
Kokku ärikasum (-kahjum)	87 568	-129 447	
Intressikulud	-77 529	-7 721	17
Muud finantstulud ja -kulud	77	81	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 116	-137 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 116	-137 087	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	10 116	-137 087	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	87 568	-129 447	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 117	2 946	
Muud korrigeerimised	-1 573 809	-469 585	
Kokku korrigeerimised	-1 565 692	-466 639	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-276 475	-69 519	
Varude muutus	-91 999	7 540	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 069 910	285 611	
Laekunud intressid	77	80	
Kokku rahavood äritegevusest	-776 611	-372 374	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 742	-78 783	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 742	-78 783	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	789 080	264 101	8
Makstud intressid	-38 423	-7 722	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	129 947	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	750 657	386 326	
Kokku rahavood	-36 696	-64 831	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 800	126 631	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 696	-64 831	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 104	61 800	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 125	299 375	-89 747	212 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-137 087	-137 087
31.12.2013	3 125	299 375	-226 834	75 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 116	10 116
31.12.2014	3 125	299 375	-216 718	85 782

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Selfdiagnostics OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2014. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

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

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Ettevõtte muutis 2014. aastal põhivara arvelevõtmise piirmäära tulenevalt vajadusest ühtlustada kontsernisisesid arvestuspõhimõtteid. Uus põhivara arvelevõtmise piirmäär on 410 eurot (varasem 640 eurot). Põhivara arvelevõtmise piirmäära muutmisega ei kaasnenud muid muudatusi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	3 aastat

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu

10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Kontserni seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	341 428	341 428	
Ostjatelt laekumata arved	341 428	341 428	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 033	5 033	4
Ettemaksed	4 588	4 588	
Tulevaste perioodide kulud	1 012	1 012	
Muud makstud ettemaksed	3 576	3 576	
Aruandvad isikud	9 555	9 555	
Kokku nõuded ja ettemaksed	360 604	360 604	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 856	20 856	
Ostjatelt laekumata arved	20 856	20 856	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 666	15 666	4
Ettemaksed	3 932	3 932	
Tulevaste perioodide kulud	1 652	1 652	
Muud makstud ettemaksed	2 280	2 280	
Aruandvad isikud	151	151	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 605	40 605	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	95 706	7 460
Ettemaksed varude eest	7 419	1 096
Kokku varud	103 125	8 556

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 924	0	1 932
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	1 404
Sotsiaalmaks	0	211	0	2 493
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	145
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	218
Aktsiisimaks	0	466	0	0
Intress	0	29	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 033	12 776	15 031	11 944
Ettemaksukonto jääk	0		635	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 033	18 406	15 666	18 136

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

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
HRB28217	SelfD Technologie GmbH	Saksamaa	meditsiiniline uurimis- ja arendustegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
SelfD Technologie GmbH	25 000	25 000
Kokku	25 000	25 000

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	871 889	871 889
Jääkmaksumus	871 889	871 889
Ostud ja parendused	73 474	73 474
31.12.2013		
Soetusmaksumus	945 363	945 363
Jääkmaksumus	945 363	945 363
Ostud ja parendused	1 143 223	1 143 223
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 088 586	2 088 586
Jääkmaksumus	2 088 586	2 088 586

Lõpetamata projektina on kajastatud arendusväljaminekud – väljaarendamisel olev patenteerimisele kuuluv tehnoloogia. Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Juhtkonna hinnangul on arendusväljaminekute kapitaliseerimisel immateriaalse põhivarana täidetud kõik alltoodud kriteeriumid:

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

Immateriaalse põhivara allahindluse vajaduse tuvastamiseks on ettevõtte läbi viinud vara väärtuse testi. Vara väärtuse testi raames leiti immateriaalse vara kaetav väärtus vara kasutusväärtuse hindamise läbi.

Vara kasutusväärtuse hindamine teostati kasutades Venture Capital meetodit, mis juhtkonna hinnangul annab tehnoloogiaarenduse algaasis olevate ettevõtete puhul objektiivseima hinnangu investeeringu väärtusele. Rahavoogude projektsiooni aluseks on võetud ainult immateriaalse põhivaraga seotud rahavood. Ettevõtte tulevikuväärtuse leidmisel arvestati 2021 aasta rahavoogudest tuleneva tegevuskasumiga ning võrdlusnäitajana on kasutatud P/E suhtarvu teiste meditsiini- ja biotehnoloogia sektoris tegutsevate ettevõtetega. Võrdluses äriplaani ning tulevaste perioodide rahavoogude prognoosiga ettevõtte tegevuses suuri kõrvalekaldeid 2014 aastal ei toimunud, mistõttu allahindlus seisuga 31.12.2014 ei olnud vajalik.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
--	------	------

Kasutusrendikulu	42 462	16 526
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	607	640
1-5 aasta jooksul	405	1 012

Selfdiagnostics OÜ rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid ja büroo ruume.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikelt	603 909	603 909			15%	EUR
Pangalaen	450 857	450 857			10%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 054 766	1 054 766				
Laenukohustused kokku	1 054 766	1 054 766	0	0		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikelt	270 191	270 191			15%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	270 191	270 191				
Laenukohustused kokku	270 191	270 191	0	0		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	147 582	147 582	
Võlad töövõtjatele	12 481	12 481	10
Maksuvõlad	18 406	18 406	4
Muud võlad	69 577	69 577	
Intressivõlad	55 379	55 379	
Muud viitvõlad	14 198	14 198	
Kokku võlad ja ettemaksed	248 046	248 046	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	126 725	126 725	
Võlad töövõtjatele	0	0	10
Maksuvõlad	18 136	18 136	4
Muud võlad	29 068	29 068	
Muud viitvõlad	29 068	29 068	
Kokku võlad ja ettemaksed	173 929	173 929	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	12 481	0
Kokku võlad töövõtjatele	12 481	0

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EAS	282 568	48 018	0	0	330 586
Euroopa fondid	219 000	0	0	0	219 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	501 568	48 018	0	0	549 586
Kokku sihtfinantseerimine	501 568	48 018	0	0	549 586

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EAS	330 586	0	0	330 586	661 172
Euroopa fondid	219 000	983 583	0	0	1 202 583
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	549 586	983 583	0	330 586	1 863 755
Kokku sihtfinantseerimine	549 586	983 583	0	330 586	1 863 755

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 125	3 125
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	207 079	88 621
Rootsi	1 900	1 898
Saksamaa	0	142
Läti	3 124	0
Leedu	1 148	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 251	90 661
Kokku müügitulu	213 251	90 661
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsemiiniliste kiirtestide ja toodeta müük	213 251	90 661
Kokku müügitulu	213 251	90 661

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	79 618	47 714
Transpordikulud	11 859	1 860
Logistikakulud	15 148	0
Muud	9 580	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	116 205	49 574

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	42 462	16 526
Mitmesugused bürookulud	4 855	3 183
Uurimis- ja arengukulud	761 560	334 268
Lähetuskulud	24 765	17 916
Koolituskulud	790	2 274
Ostetud teenused	62 818	27 930
Sidekulud	6 016	4 451
Muud	45 942	44 161
Kokku mitmesugused tegevuskulud	949 208	450 709

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	448 361	228 102
Sotsiaalmaksud	79 425	37 184
Kokku tööjõukulud	527 786	265 286
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	77 529	7 721
Kokku intressikulud	77 529	7 721

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
--	----------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	614 537	270 192

2014		Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		333 716	
2013		Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		270 192	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2014	2013
Arvestatud tasu		30 000	35 647

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	20 836	22 462
Finantsinvesteeringud	0	2 364
Nõuded ja ettemaksed	390 603	335 645
Varud	99 459	7 460
Kokku käibevara	510 898	367 931
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 000	25 000
Nõuded ja ettemaksed	366 570	0
Materiaalne põhivara	20	1 870
Immateriaalne põhivara	472 686	472 686
Kokku põhivara	864 276	499 556
Kokku varad	1 375 174	867 487
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	725 857	0
Võlad ja ettemaksed	182 556	80 735
Kokku lühiajalised kohustused	908 413	80 735
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	270 192
Sihtfinantseerimine	0	330 586
Kokku pikaajalised kohustused	0	600 778
Kokku kohustused	908 413	681 513
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 125	3 125
Ülekurs	299 375	299 375
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-116 526	-89 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 787	-26 779
Kokku omakapital	466 761	185 974
Kokku kohustused ja omakapital	1 375 174	867 487

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	213 250	90 661
Muud äritulud	330 851	2 208
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	0	73 473
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-116 205	-49 573
Mitmesugused tegevuskulud	-55 312	-76 918
Tööjõukulud	-6 203	-77 222
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 850	-1 053
Muud ärikulud	-20 043	-1 513
Kokku ärikasum (-kahjum)	344 488	-39 937
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	19 806
Intressikulud	-76 475	-6 729
Muud finantstulud ja -kulud	12 774	81
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	280 787	-26 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 787	-26 779

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	344 488	-39 937
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 850	1 053
Muud korrigeerimised	-430 586	3 093
Kokku korrigeerimised	-428 736	4 146
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	102 610	-54 692
Varude muutus	-91 998	7 540
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	49 941	-14 972
Laekunud intressid	0	80
Kokku rahavood äritegevusest	-23 695	-97 835
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-68 077
Antud laenud	-409 000	-457 570
Antud laenude tagasimaksed	0	150 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-409 000	-375 647
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	455 665	270 192
Makstud intressid	-24 596	-6 729
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	129 947
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	431 069	393 410
Kokku rahavood	-1 626	-80 072
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 462	102 534
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 626	-80 072
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 836	22 462

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 125	299 375	-89 747	212 753
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	3 125	299 375	-89 747	212 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-26 779	-26 779
31.12.2013	3 125	299 375	-116 526	185 974
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			0	0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-110 308	-110 308
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	3 125	299 375	-226 834	75 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	280 787	280 787
31.12.2014	3 125	299 375	164 261	466 761
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			0	0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-380 979	-380 979
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	3 125	299 375	-216 718	85 782

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.01.2016

Selfdiagnostics OÜ (registrikood: 11488192) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO LEHES	Juhatuse liige	20.01.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Selfdiagnostics OÜ nõukogule

Oleme auditeerinud Selfdiagnostics OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Selfdiagnostics OÜ konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 6, milles on esitatud Selfdiagnostics OÜ varade mahust 80% moodustava lõpetamata immateriaalse varaobjekti(de) kaetava väärtuse testi teostamisel kasutatud meetodi ning testi läbiviimise olulisemad aspektid. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marko Siinmaa

Vandeaudiitori number 541

OÜ BBA Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 85

Tõnismägi 3a, Tallinn 10119

20. jaanuar 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Selfdiagnostics OÜ (registrikood: 11488192) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO SIINMAA	Vandeaudiitor	20.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-226 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 116
Kokku	-216 718
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-216 718
Kokku	-216 718

Jätta aruandeaasta kasum summas 10 116 eurot jaotamata ja kanda see bilansireale eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum).

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	213250	100.00%	Jah

Sidevahendid

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