

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ BioAnalys

registrikood: 10665321

tänava/talu nimi, Aruküla tee 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postsihtnumber: 51013

maakond: Tartu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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 ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Laenukohustused	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Võlad tarnijatele	18
Lisa 10 Muud võlad	19
Lisa 11 Osakapital	20
Lisa 12 Müügitulu	21
Lisa 13 Muud äritulud	22
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 16 Tööjõukulud	25
Lisa 17 Muud ärikulud	26

Tegevusaruanne

Osaühing BioAnalys, asukohaga E.Wiiralti 25, Tartu, äriregistri kood 10665321, põhitegevuseks on laboritarvikute k.a. labori reagentide aparatuuri müük meditsiinasutustele ja laboritele.

Müügitulu 2010 aastal oli 5,0 mln krooni.

Imporditud kaupade osakaal kogu müügist ulatub 95% -ni, ülejäänud 5% on Eestist ostetud tooted.

2011.aastal on firmal plaanis käivet suurendada. Peamise juurdekasvu tagab meie pidevalt suurenev klientuur, mille eelduseks on efektiivsemaks ning kliendikeskemaks muutunud müügitegevus ning kliendivajaduste parem tundmaõppimine. Suuremat rõhku plaanime panna meditsiinilise aparatuuri müügile, mille tulemusena firma käive tõuseb, samuti on plaanis kaubavalikusse juurde võtta lisaks laboritarvetele ka haiglatarbed (ühekordsed mütsid, kindad, sussid, operatsioonide kitlid, aluslinad jne). Uue müügiartikli lisandumisel tekib kindlasti vajadus teisel poolaastal firmat laiendada ja töötajaid juurde palgata.

Osaühingu juhatuse koosseis koosneb ühest liikmest. Töötajate arv aastal 2010 oli 3, töötajate töötasu oli 224 952 krooni. Juhatuse liikmete keskmine töötasu oli 7200 krooni kuus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust Bioanalys OÜ 2010.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid ;
- Bioanalys OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	45 794	11 670
Nõuded ja ettemaksed	245 538	141 527
Varud	265 444	474 597
Kokku käibevara	556 776	627 794
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 215 000	1 215 000
Kokku põhivara	1 215 000	1 215 000
Kokku varad	1 771 776	1 842 794
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	88 000	72 000
Võlad ja ettemaksed	468 548	428 871
Kokku lühiajalised kohustused	556 548	500 871
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	370 686	474 709
Kokku pikaajalised kohustused	370 686	474 709
Kokku kohustused	927 234	975 580
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	823 215	944 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 673	-120 888
Kokku omakapital	844 542	867 214
Kokku kohustused ja omakapital	1 771 776	1 842 794

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	5 007 415	2 636 456
Muud äritulud	363 248	10 047
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 403 420	-812 385
Mitmesugused tegevuskulud	-2 653 064	-1 585 037
Tööjõukulud	-302 328	-300 658
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-10 594
Muud ärikulud	-3 500	-2 719
Ärikasum (-kahjum)	8 351	-64 890
Finantstulud ja -kulud	-31 024	-55 998
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 673	-120 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 673	-120 888

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 351	-64 890
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-31 024	-55 998
Kokku korrigeerimised	-31 024	-55 998
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	105 143	-326 766
Varude muutus	-48 346	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-322 617
Kokku rahavood äritegevusest	34 124	-770 271
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		10 594
Kokku rahavood investeerimistegevusest		10 594
Kokku rahavood	34 124	-759 677
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 670	771 347
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 124	-759 677
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 794	11 670

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	944 102	988 102
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-120 888	-120 888
31.12.2009	40 000	4 000	823 214	867 214
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-22 673	-22 673
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2010	40 000	4 000	800 542	844 542

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bioanalys OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

Bioanalys OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemist intressimäära. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on nõue võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, s.t. ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Varud

Varude arvestuses kasutatakse FIFO meetodi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Bioanalys OÜ juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-50 aastat
- Tootmiseseadmed 5 -8 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu põhivara sh sõidukid 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginäitevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, Bioanalys OÜ puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	7 303
Arvelduskontod	45 794	4 367
Kokku raha	45 794	11 670

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	277 828	221 440
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-32 290	-79 913
Kokku nõuded ostjate vastu	245 538	141 527

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks		22 403		8 746
Üksikisiku tulumaks		2 391		2 409
Sotsiaalmaks		6 186		6 186
Kohustuslik kogumispension		87		0
Töötuskindlustusmaksed		788		788
Ettemaksukonto jääk	-421		-732	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-421	31 855	-732	18 129

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	265 444	474 597
Kokku varud	265 444	474 597

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	1 215 000	42 373	42 373	1 257 373
Akumuleeritud kulum		-31 779	-31 779	-31 779
Jääkmaksumus	1 215 000	10 594	10 594	1 225 594
Amortisatsioonikulu		-10 594	-10 594	-10 594
31.12.2009				
Jääkmaksumus	1 215 000	0	0	1 215 000
31.12.2010				
Jääkmaksumus	1 215 000			1 215 000

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	458 686	88 000	370 686	
Pikaajalised laenud kokku	458 686	88 000	370 686	
Laenukohustused kokku	458 686	88 000	370 686	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	546 709	72 000	474 709	
Pikaajalised laenud kokku	546 709	72 000	474 709	
Laenukohustused kokku	546 709	72 000	474 709	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	24 466	18 815
Muud võlad	400 000	
Saadud ettemaksed	12 648	
Kokku võlad ja ettemaksed	437 114	18 815

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tasumata arved	24 466	18 815
Kokku võlad tarnijatele	24 466	18 815

Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	400 000	400 000		
Kokku muud võlad	400 000	400 000		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	139 494	139 494		
Kokku muud võlad	139 494	139 494		

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 007 415	2 636 456
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 007 415	2 636 456
Kokku müügitulu	5 007 415	2 636 456
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Eesti	5 007 415	2 636 456
Kokku müügitulu	5 007 415	2 636 456

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	363 248	10 047
Kokku muud äritulud	363 248	10 047

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	2 403 420	812 385
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 403 420	812 385

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 653 064	1 585 037

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	224 952	224 580
Sotsiaalmaksud	74 232	74 116
Muud	3 144	1 962
Kokku tööjõukulud	302 328	300 658
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	3 500	2 719
Kokku muud ärikulud	3 500	2 719

Aruande digitaalallkirjad

OÜ BioAnalys (registrikood: 10665321) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS JÕKS	Juhatuse liige	17.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	823 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 673
Kokku	800 542
Jätta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditisiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	5007415	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Jõks	36904142776	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Priit Kippasto	37010042718	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7401468
E-posti aadress	info@bioanalysis.ee