

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ BioAnalys

registrikood: 10665321

tänavatänu nimi, Aruküla tee 1
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 7401468

e-posti aadress: info@bioanalysis.ee

Sisukord

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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Muud võlad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15

Tegevusaruanne

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

Müügitulu 2011 aastal oli 164009 eurot.

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

2012.aastal on firmal plaanis käivet suurendada. Peamise juurdekasvu tagab meie pidevalt suurenev klientuur, mille eelduseks on efektiivsemaks ning kliendikeskemaks muutunud müügitgevus 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 kittid, aluslinad jne). Uue müügiartikli lisandumisel tekib kindlasti vajadus teisel poolaastal firmat laiendada ja töötajaid juurde palgata.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Töötajate arv aastal 2011 oli 3, töötajate töötasu oli 15 211 krooni Juhatusel liikmete keskmine töötasu oli 448 eurii kuus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust Bioanalys OÜ 2011.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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	37	2 927
Nõuded ja ettemaksed	18 041	15 693
Varud	13 579	16 965
Kokku käibevara	31 657	35 585
Põhivara		
Materiaalne põhivara	77 653	77 653
Kokku põhivara	77 653	77 653
Kokku varad	109 310	113 238
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	23 564	5 624
Võlad ja ettemaksed	6 632	29 946
Kokku lühiajalised kohustused	30 196	35 570
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	23 691
Kokku pikaajalised kohustused	0	23 691
Kokku kohustused	30 196	59 261
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 165	52 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 137	-1 449
Kokku omakapital	79 114	53 977
Kokku kohustused ja omakapital	109 310	113 238

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	164 009	320 032
Muud äritulud	56 332	23 216
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 362	-153 607
Mitmesugused tegevuskulud	-86 789	-169 562
Tööjõukulud	-20 444	-19 322
Muud ärikulud	-96	-224
Ärikasum (kahjum)	26 650	533
Finantstulud ja -kulud	-1 513	-1 983
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 137	-1 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 137	-1 450

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 650	533
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-1 513	-1 983
Kokku korrigeerimised	-1 513	-1 983
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-284	6 721
Varude muutus	3 385	-3 090
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-29 064	0
Muud rahavood äritegevusest	-2 064	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 890	2 181
Kokku rahavood	-2 890	2 181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 927	746
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 890	2 181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37	2 927

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	52 614	55 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 449	-1 449
Muud muutused omakapitalis			0	0
31.12.2010	2 556	256	51 165	53 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 137	25 137
31.12.2011	2 556	256	76 302	79 114

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bioanalys OÜ 2011. 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 euro.

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 1000 euri. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euri, 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 liigitatud 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 müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	37	2 927
Kokku raha	37	2 927

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	18 041	17 756
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-2 064
Kokku nõuded ostjate vastu	18 041	15 692

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		342		1 432
Üksikisiku tulumaks		116		153
Sotsiaalmaks		290		395
Kohustuslik kogumispension		13		6
Töötuskindlustusmaksed		37		50
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		548		
Ettemaksukonto jääk	0		-27	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 346	-27	2 036

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	13 579	16 965
Kokku varud	13 579	16 965

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	77 653	77 653
Jääkmaksumus	77 653	77 653
31.12.2010		
Jääkmaksumus	77 653	77 653
31.12.2011		
Jääkmaksumus	77 653	77 653

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Pangalaen	23 564			
Pikaajalised võlakirjad kokku	23 564			
Laenukohustused kokku	23 564			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	29 315	5 624	23 691	
Pikaajalised laenud kokku	29 315	5 624	23 691	
Laenukohustused kokku	29 315	5 624	23 691	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 478	1 564
Muud võlad	1 346	25 565
Saadud ettemaksed	808	808
Kokku võlad ja ettemaksed	6 632	27 937

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tasumata arved	0	1 564
Kokku võlad tarnijatele	4 478	1 564

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	25 565	25 565		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	0			

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 009	320 032
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	164 009	320 032
Kokku müügitulu	164 009	320 032
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eesti	164 009	320 032
Kokku müügitulu	164 009	320 032

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	56 332	23 216
Kokku muud äritulud	56 332	23 216

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	86 362	153 607
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	86 362	153 607

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	86 789	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	86 789	169 562

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	15 211	14 377
Sotsiaalmaksud	5 020	4 744
Pensionikulu	213	0
Muud	0	201
Kokku tööjõukulud	20 444	19 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	96	224
Kokku muud ärikulud	96	224

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011
Intressitulud	258
Muud intressitulud	258
Intressikulud	-1 770
Muud intressikulud	-1 770
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 512

Aruande digitaalallkirjad

OÜ BioAnalys (registrikood: 10665321) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS JÕKS	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 137
Kokku	76 302

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	164009	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Kippasto	37010042718		1278 EUR
Toomas Jõks	36904142776		1278 EUR

Sidevahendid

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