

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ BioAnalys

registrikood: 10665321

tänava/talu nimi, E. Wiiralti tn 25
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51011

telefon: +372 7401468

e-posti aadress: info@bioanalys.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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Müügitulu 2014 aastal oli 216118 eurot.

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

2015.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 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 2014 oli 4.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 101	901
Nõuded ja ettemaksed	5 466	21 585
Varud	35 820	28 064
Kokku käibevara	43 387	50 550
Põhivara		
Materiaalne põhivara	77 653	77 653
Kokku põhivara	77 653	77 653
Kokku varad	121 040	128 203
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 888	13 202
Võlad ja ettemaksed	8 152	3 805
Kokku lühiajalised kohustused	13 040	17 007
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	4 888
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 888
Kokku kohustused	13 040	21 895
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 496	88 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 692	15 366
Kokku omakapital	108 000	106 308
Kokku kohustused ja omakapital	121 040	128 203

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	216 118	237 076
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 834	-154 988
Mitmesugused tegevuskulud	-48 250	-34 854
Tööjõukulud	-33 677	-30 219
Muud ärikulud	-725	-625
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 632	16 390
Intressikulud	-940	-1 024
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 692	15 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 692	15 366

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 632	16 390
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-940	-1 024
Kokku korrigeerimised	-940	-1 024
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 119	-14 461
Varude muutus	-7 756	8 651
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 855	-19 324
Kokku rahavood äritegevusest	1 200	-9 768
Kokku rahavood	1 200	-9 768
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	901	10 669
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 200	-9 768
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 101	901

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	88 130	90 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 366	15 366
31.12.2013	2 556	256	103 496	106 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 692	1 692
31.12.2014	2 556	256	105 188	108 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bioanalys OÜ 2014. 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 ettemaksud

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 maksetähtaja 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 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 müügiototeel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginäitevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha	2 101	901
Kokku raha	2 101	901

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved		21 585
Kokku nõuded ostjate vastu		21 585

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	35 820	28 064
ostetud kaubad müügiks	35 820	28 064
Kokku varud	35 820	28 064

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 189	1 190
Üksikisiku tulumaks	355	292
Sotsiaalmaks	672	621
Kohustuslik kogumispension	15	28
Töötuskindlustusmaksed	62	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 293	2 185

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	77 653	77 653
Jääkmaksumus	77 653	77 653
31.12.2013		
Soetusmaksumus	77 653	77 653
Jääkmaksumus	77 653	77 653
31.12.2014		
Soetusmaksumus	77 653	77 653
Jääkmaksumus	77 653	77 653

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühilaen	4 888	4 888		
Lühiajalised laenud kokku	4 888	4 888		
Laenukohustused kokku	4 888	4 888		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühilaen	6 781	6 781		
Lühiajalised laenud kokku	6 781	6 781		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	11 309	6 421	4 888	
Pikaajalised laenud kokku	11 309	6 421	4 888	
Laenukohustused kokku	18 090	13 202	4 888	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 246	1 246
Maksuvõlad	2 293	2 293
Saadud ettemaksed	1 264	1 264
Muud saadud ettemaksed	1 264	1 264
muu võlg	3 349	3 349
Kokku võlad ja ettemaksed	8 152	8 152
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 620	1 620
Maksuvõlad	2 185	2 185
Muud võlad	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 805	3 805

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tasumata arved	1 246	1 620
Kokku võlad tarnijatele	1 246	1 620

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	216 118	237 076
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	216 118	237 076
Kokku müügitulu	216 118	237 076
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eesti	216 118	237 076
Kokku müügitulu	216 118	237 076

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	130 834	154 988
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	130 834	154 988

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Muud	48 250	34 854
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 250	34 854

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	25 166	22 553
Sotsiaalmaksud	8 266	7 442
Töötuskindlustus	245	224
Kokku tööjõukulud	33 677	30 219
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Muud	725	625
Kokku muud ärikulud	725	625

Lisa 16 Intressikulud (eurodes)

	2014	2013
Muud intressikulud	940	1 024
Kokku intressikulud	940	1 024

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ BioAnalys (registrikood: 10665321) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS JÕKS	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 692
Kokku	105 188

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	216118	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Jõks	36904142776	Vorbuse küla, Tähtvere vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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