

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ BioAnalys

registrikood: 10665321

tänava/talu nimi, E.Wiiralti 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	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Intressikulud	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 2013 aastal oli 237076 eurot.

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

2014.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 2013 oli 3.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	901	10 669	2
Nõuded ja ettemaksed	21 585	7 124	3
Varud	28 064	36 715	4
Kokku käibevara	50 550	54 508	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	77 653	77 653	6
Kokku põhivara	77 653	77 653	
Kokku varad	128 203	132 161	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 202	25 799	7
Võlad ja ettemaksed	3 805	4 500	5,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	17 007	30 299	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 888	10 920	7
Kokku pikaajalised kohustused	4 888	10 920	
Kokku kohustused	21 895	41 219	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 130	76 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 366	11 828	
Kokku omakapital	106 308	90 942	
Kokku kohustused ja omakapital	128 203	132 161	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	237 076	279 146	11
Muud äritulud	0	1	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-154 988	-137 446	13
Mitmesugused tegevuskulud	-34 854	-104 185	14
Tööjõukulud	-30 219	-24 309	15
Muud ärikulud	-625	-600	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 390	12 607	
Intressikulud	-1 024	-783	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 366	11 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 366	11 824	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 390	12 607	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-1 024	-779	17
Kokku korrigeerimised	-1 024	-779	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 461	10 917	3
Varude muutus	8 651	-23 136	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 324	11 023	5,7,8,9
Kokku rahavood äritegevusest	-9 768	10 632	
Kokku rahavood	-9 768	10 632	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 669	37	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 768	10 632	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	901	10 669	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	76 302	79 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 828	11 828
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bioanalys OÜ 2013. 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Kokku raha	901	10 669	2

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	21 585	7 124	3
Kokku nõuded ostjate vastu	21 585	7 124	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	28 064	36 715	4
Kokku varud	28 064	36 715	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 190	1 093
Üksikisiku tulumaks	292	359
Sotsiaalmaks	621	798
Kohustuslik kogumispension	28	42
Töötuskindlustusmaksed	54	101
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 185	2 393

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	77 653	77 653
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	77 653	77 653
31.12.2012		
Soetusmaksumus	77 653	77 653
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	77 653	77 653
31.12.2013		
Soetusmaksumus	77 653	77 653
Jääkmaksumus	77 653	77 653

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühilaen	6 781	6 781			7
Lühiajalised laenud kokku	6 781	6 781			
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	11 309	6 421	4 888		7
Pikaajalised laenud kokku	11 309	6 421	4 888		
Laenukohustused kokku	18 090	13 202	4 888		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühilaen	25 799	25 799			
Lühiajalised laenud kokku	25 799	25 799			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	10 920	0	10 920		
Pikaajalised laenud kokku	10 920	0	10 920		
Laenukohustused kokku	36 719	25 799	10 920		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 620	1 620			8,9
Maksuvõlad	2 185	2 185			5,8
Muud võlad	0				
Kokku võlad ja ettemaksed	3 805	3 805			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 107	2 107			
Võlad töövõtjatele		0			
Maksuvõlad	2 393	2 393			
Muud võlad	0				
Kokku võlad ja ettemaksed	4 500	4 500			

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Tasumata arved	1 620	2 107	9
Kokku võlad tarnijatele	1 620	2 107	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Osakapital	2 556	2 556	10
Osade arv (tk)	1	1	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	237 076	279 146	11
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	237 076	279 146	
Kokku müügitulu	237 076	279 146	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Eesti	237 076	279 146	
Kokku müügitulu	237 076	279 146	

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Muud	0	1	12
Kokku muud äritulud	0	1	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	154 988	137 446	13
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	154 988	137 446	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Muud	34 854	104 185	14
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 854	104 185	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Palgakulu	22 553	18 155	15
Sotsiaalmaksud	7 442	6 154	
Töötuskindlustus	224	0	15
Kokku tööjõukulud	30 219	24 309	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4	

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Muud	625	600	16
Kokku muud ärikulud	625	600	

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Muud intressikulud	1 024	783	17
Kokku intressikulud	1 024	783	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2014

OÜ BioAnalys (registrikood: 10665321) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS JÕKS	Juhatuse liige	19.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 366
Kokku	103 496

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	237076	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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