

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ BioAnalys

registrikood: 10665321

tänavatalu nimi, E. Wiiralti 25
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber:

maakond: Tartu maakond

telefon: 7401468

faks:

e-posti aadress: info@bioanalys.ee

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

Tegevusaruanne

Osaühing BioAnalys, asukohaga E.Wiiralti 25, Tartu, äriregistri kood 10665321, põhitegevuseks on laboritarvikute k.a. labori reagentide ja aparatuuri müük meditsiinasutustele ja laboritele. Müügitulu 2009 aastal oli 2,6 mln krooni.

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

Arvestades majanduslikku olukorda on firmal oluline hoida müügikäivet 2010 aastal samal tasemel kui 2009 aastal.

Suuremat rõhku plaanime panna meditsiinilise aparatuuri müügile, mille tulemusena prognoosime firma müügikäibe tõusu 10 %, samuti on plaanis kaubavalikusse juurde võtta lisaks laboritarvetele ka haiglatarbed (ühekordsed mütsid, kindad, sussid, operatsioonide kitlid, aluslinad jne).

Osaühingu juhatuse koosseis koosneb ühest liikmest. Töötajate arv aastal 2009 oli 3, töötajate töötasu oli 226542 krooni. Juhatuse liikme tasusid 2009.aastal ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust Bioanalys OÜ 2009.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)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	11 670	771 347
Nõuded ja ettemaksed	141 527	164 761
Varud	474 597	124 598
Kokku käibevara	627 794	1 060 706
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 215 000	1 225 594
Kokku põhivara	1 215 000	1 225 594
Kokku varad	1 842 794	2 286 300
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	211 494	73 994
Võlad ja ettemaksed	289 377	670 651
Kokku lühiajalised kohustused	500 871	744 645
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	474 709	553 553
Kokku pikaajalised kohustused	474 709	553 553
Kokku kohustused	975 580	1 298 198
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	944 102	804 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 888	139 602
Kokku omakapital	867 214	988 102
Kokku kohustused ja omakapital	1 842 794	2 286 300

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	2 636 456	3 194 897
Muud äritulud	10 047	1 112
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-812 385	-1 472 380
Mitmesugused tegevuskulud	-1 585 037	-1 056 139
Tööjõukulud	-300 658	-321 505
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 594	-10 593
Muud ärikulud	-2 719	-38 104
Ärikasum (-kahjum)	-64 890	297 288
Finantstulud ja -kulud	-55 998	-104 521
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-120 888	192 767
Tulumaks		-53 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 888	139 602

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-64 890	297 288
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-55 998	-157 686
Kokku korrigeerimised	-55 998	-157 686
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-326 766	-151 451
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-322 617	372 773
Kokku rahavood äritegevusest	-770 271	360 924
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	10 594	74 151
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 594	74 151
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-200 000
Kokku rahavood	-759 677	235 075
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	771 347	536 272
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-759 677	235 075
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 670	771 347

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bioanalys OÜ 2009. 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 alusprintsipidest: 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 „Finantstulude 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 nüüdsväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, sj ostjatel 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

FIFO meetod

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 müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

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.

Reservkapital

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.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2004 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 10.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	7 303	464 926
Arvelduskontod	4 367	306 421
Kokku raha	11 670	771 347

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	221 440	242 174
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-79 913	-79 913
Kokku nõuded ostjate vastu	141 527	162 261

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		
Käibemaks		8 746		61 956
Üksikisiku tulumaks		2 409		2 237
Sotsiaalmaks		6 186		5 897
Kohustuslik kogumispension		0		358
Töötuskindlustusmaksed		788		161
Ettemaksukonto jääk	-732		-407	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-732	18 129	-407	70 609

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	474 597	124 598
Kokku varud	474 597	124 598

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

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	474 709	72 000	402 709	
Pikaajalised laenud kokku	474 709	72 000	402 709	
Laenukohustused kokku	474 709	72 000	402 709	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	553 553	73 994	479 559	
Pikaajalised laenud kokku	553 553	73 994	479 559	
Laenukohustused kokku	553 553	73 994	479 559	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tasumata arved	18 815	347 284
Kokku võlad tarnijatele	18 815	347 284

Lisa 9 Muud võlad

(kroonides)

	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		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	0	0		

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 636 456	3 194 897
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 636 456	3 194 897
Kokku müügitulu	2 636 456	3 194 897
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Eesti	2 636 456	3 194 897
Kokku müügitulu	2 636 456	3 194 897

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	10 047	1 112
Kokku muud äritulud	10 047	1 112

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	812 385	1 472 380
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	812 385	1 472 380

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 585 037	1 056 139

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	224 580	241 176
Sotsiaalmaksud	74 116	79 608
Muud	1 962	721
Kokku tööjõukulud	300 658	321 505

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	2 719	38 104
Kokku muud ärikulud	2 719	38 104

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressikulud	56 090	104 521
Kokku finantstulud ja -kulud	56 090	104 521

Aruande digitaalallkirjad

OÜ BioAnalys (registrikood: 10665321) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS JÕKS	Juhatuse liige	29.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	944 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 888
Kokku	823 214
Jätta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditisiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	2636456	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