

01. 07. 2009

104157 16kk
Pm

BIOANALYS OÜ

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01.01.2008

Majandusaasta lõpp: 31.12.2008

Ärinimi: BIOANALYS OÜ

Registrikood 10665321

Aadress: E.Wiiralti 25, Tartu 51011

Telefon: 372 7 401 468

Elektronposti aadress: info@bioanalys.ee

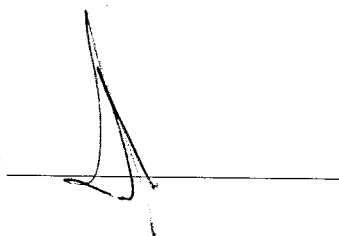
Põhitegevusalad: Meditsiin- ja laboritarvetehulgimüük

Lisatud dokumendid: Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Juhatuses liige Toomas Jõks

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (Skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne (kaudne)	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ...	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Pikaajalised laenukohustused	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Potentsiaalsed kohustused - tulumaks	13
Juhatuse liikmete allkirjad 2008.a majandusaasta aruandele	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	15



Raamatupidamise aastaaruanne

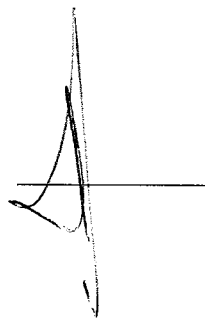
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust Bioanalys OÜ 2008.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.

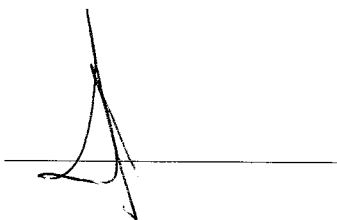
Toomas Jõks

Juhatuse liige



Tartu, 29.06.....2009

Juhatuse liige Toomas Jõks



MAJANDUSAASTA ARUANNE

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 2008 aastal oli 3,19 mln krooni.

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

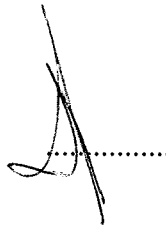
Arvestades majanduslikku olukorda on firmal oluline hoida müügikäivet 2009 aastal samal tasemel kui 2008 aastal.

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 juhatus koosneb ühest liikmest. Töötajate arv aastal 2008 oli 4, töötajate töötasu oli 241 176 krooni. Juhatus liikme tasusid 2008.aastal ei makstud.

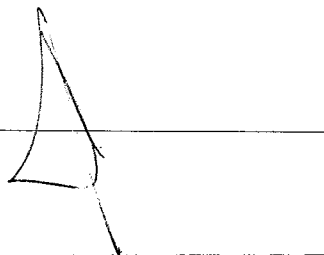
Toomas Jõks

juhatuse liige



28.06.....2009

Juhatus liige Toomas Jõks



Bilanss

Eesti kroonides

VARAD	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
KÄIBEVARA			
Raha	2	771347	536272
Nõuded ja ettemaksed	3	164761	137908
Varud		124598	
KÄIBEVARA KOKKU		1060706	674180
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	4	1225594	1299745
PÕHIVARA KOKKU		1225594	1299745
VARAD KOKKU		2286300	1973925
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	5	73994	71305
Võlad ja ettemaksed	7	670651	231434
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		744645	302739
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	5	553553	622686
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		553553	622686
KOHUSTUSED KOKKU		1298198	925425
OMAKAPITAL			
Osakapital	6	40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		804500	870387
Aruandeaasta kasum		139602	134113
OMAKAPITAL KOKKU		988102	1048500
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2286300	1973925

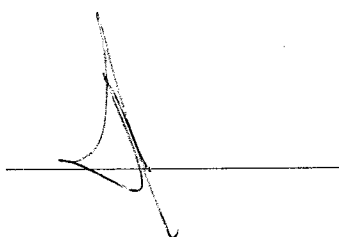


Kasumiaruanne (Skeem 1)

Eesti

kroonides

	Lisa	2008	2007
Müügitulu	8	3194897	6467871
Muud äritulud		1112	18873
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-1472380	-3581211
Muud tegevuskulud		-1056139	-2256388
Tööjõukulud		-321505	-342386
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-10593	-31780
Muud ärikulud		-38104	0
ÄRIKASUM (-kahjum)		297288	274979
Finantstulud ja -kulud		-104521	-140866
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		192767	134113
Tulumaks		53165	
ARUANDEAASTA KASUM		139602	134113



Rahavoogude aruanne (kaudne)

Eesti

kroonides

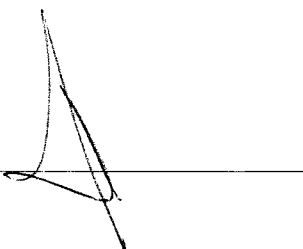
<u>Rahavood äritegevusest</u>	Lisa	2008	2007
Puhaskasum (-kahjum)	8	139602	134113
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-151451	646938
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5;7	372773	-136933
Kokku rahavood äritegevusest		360924	644118
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	74151	-52965
Kokku rahavood investeerimistegevusest		74151	-52965
<u>Rahavood finantseerimistegevusest</u>			
Pikaajalised võlakohustused	5	0	-68000
Dividendide väljamaksmine		-200000	-512821
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-200000	-580821
Rahavood kokku		235075	10332
Raha ja raha ekvivalendid aasta algul		536272	525940
Raha ja raha ekvivalentide muutus		235075	10332
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpul, sh		771347	536272

Omakapitali muutuste aruanne

Eesti kroonides

	Osa- kapital	Kohustusl ik reserv- kapital	Jaotamat a kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2007	40000	4000	1004500	1048500
Aruandeaasta kasum (- kahjum)			139602	139602
Väljakuulutatud dividendid			-200000	-200000
Reservkapitali suurendamine				
Seisuga 31.12.2008	40000	4000	944102	988102

Juhatusel liige Toomas Jõks



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Üldpõhimõtted

Bioanalys OÜ 2008. 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.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil Bioanalys OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalendid 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“.

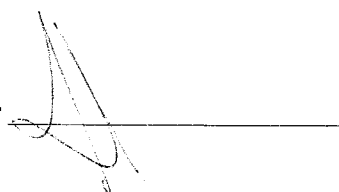
Nõuded

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 intressimäära, on nõue võetud arvele tema nüüdiseväärtuses, 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, sj ostjatelt 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.



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 kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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

Tulude arvestus

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 igaaastastest 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.

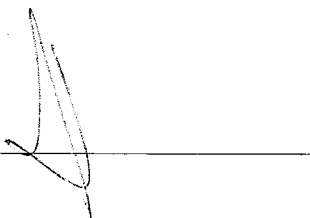
Ettevõtte kui rentnik

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

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassa	464927	259,80
Pangakontod	306421	536012,59
Raha kokku	771347	536272,09

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	Lisa 31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu *, sh		
- Ostjatelt laekumata arved	242174	205904
- ebatõenäoliselt laekuvad arved	-79913	-67997
Nõuded ja ettemaksed kokku	162261	137908

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Kokku
Jääkmaksumus		
31.12.2007	1299746	1299746
Soetusmaksumus		
31.12.2008	-63559	-63559
Akumuleeritud kulum		
31.12.2008	-10593	-10593
Jääkmaksumus		
31.12.2008	1225594	1225594

Lisa 5 Pikaajalised laenukohustused

	Lisa	31.12.2008	Tagasimaksed 2009.a	Tagasimaksed 2010-2015.a
laenukohustus		627547	73994	553553
Pikaajalised laenukohustused kokku		627547	73994	553553

Lisa 6 Osakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

OÜ BioAnalys osade nominaalväärtus on 20 000 krooni. Põhikirja kohaselt on OÜ BioAnalys miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2008 ettemaks	31.12.2008 Võlg	31.12.2007 ettemaks	31.12.2007 võlg
Käibemaks		61956	250114	
Kinnipeetud tulumaks		2237		2522
Sotsiaalmaksud		7229		7229
Töötuskindlustusmaks		161		199
Kogumispensionimaks		358		310
Maamaks		0	86	
Ettemaksu konto	407			
Kokku	407	70609	250200	10260

Lisa 8 Müügitulu

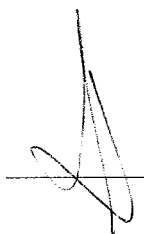
Geograafiliselt	Lisa	2008	2007
Eesti		3194897	6467871
Müügitulu kokku		3194897	6467871

Tegevusalade lõikes	2008	2007
Instrumentide ja seadmete müük arstidele ja haiglatele (46462)	3194897	0

Lisa 9 Potentsiaalsed kohustused - tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 944102 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 198261 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 745841 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2008.

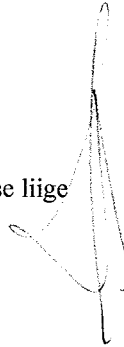


Juhatusel liikmete allkirjad 2008.a majandusaasta aruandele

Juhatus:

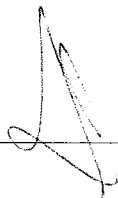
Toomas Jõks

Juhatusel liige



28.06.08 (allkiri ja kuupäev)

Juhatusel liige Toomas Jõks



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	804500
Väljamakstud dividendid	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	139602

Jaotamata kasum (-kahjum) kokku	944102
--	---------------

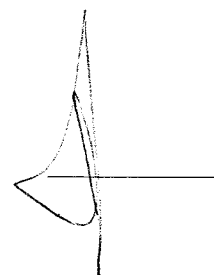
Juhatus teeb ettepaneku kasumi (-kahjum) jaotamiseks alljärgnevalt:

Jätta kasum jaotamata

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	944102
---	---------------

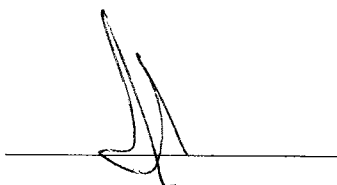
Toomas Jõks

Juhatuse liige



Tartu, 29.06 2009

Juhatuse liige Toomas Jõks



Osanike nimkiri seisuga^{23.06}.....2009

Nimi	Aadress	Osa suurus
Toomas Jõks	Tartumaa, Vorbuse, Vahtriku talu	20 000.-
Priit Kippasto	Tartu, Ilmatari 13	20 000.-

Juhatuse liige Toomas Jõks

