

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

03.07.2006

154 6377

BIOANALYS OÜ

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01.01.2005

Majandusaasta lõpp: 31.12.2005

Ärinimi: BIOANALYS OÜ

Registrikood 10665321

Aadress: Aruküla tee 1, Tartu 51013

Telefon: 372 7 401 468

Elektronposti aadress: info@bioanalys.ee

Põhitegevusalad: Meditsiin- ja laboritarvetehulgimüük

Lisatud dokumendid: Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus liige Toomas Jõks

26.06.2006.a.

03.07.2006

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 Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 10 Potentsiaalsed kohustused - tulumaks	13
Juhatuse liikmete allkirjad 2005.a majandusaasta aruandele	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	15

03.07.2006

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Tegevusaruanne

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

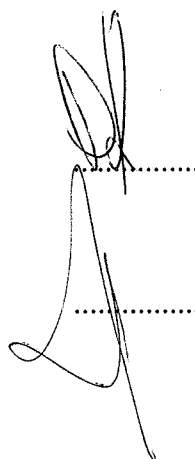
2005. aastal moodustas OÜ BioAnalys müügitulu 3,5 mln krooni,

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

2006.aastal on firmal plaanis käivet suurendada. Peamise juurdekasvu tagab meie pidevalt suurenev klientuur, mille eelduseks on efektiivsemaks ning kliendikesksemaks 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 kitlid, aluslinad jne). Uue müügiartikli lisandumisel tekib kindlasti vajadus teisel poolaastal firmat laiendada ja töötajaid juurde palgata.

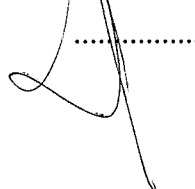
Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest. Töötajate arv aastal 2005 oli 4, töötajate töötasufond oli 139 200 krooni ja keskmine töötasu 3480 krooni. Juhatusel liikmete keskmine töötasu oli 3000 krooni kuus.

Priit Kippasto juhatusel liige



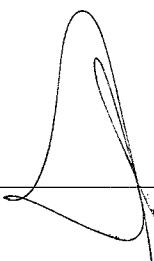
26.06.2006

Toomas Jõks juhatusel liige



26.06.2006

Juhatusel liige Toomas Jõks



26.06.2006

03.07.2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust Bioanalys OÜ 2005.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

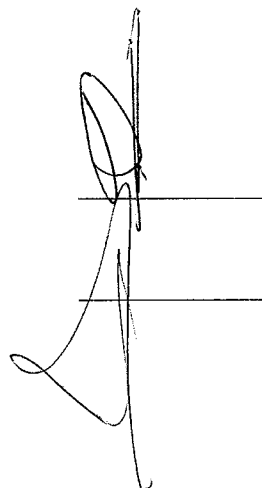
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid ;
- Bioanalys OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Toomas Jõks

Juhatuseliige

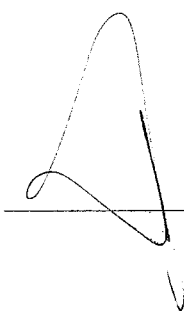
Priit Kippasto

Juhatuseliige



Tartu, 26. juuni 2006

Juhatuseliige Toomas Jõks



26.06.2006

03.07.2006

Bilanss

Eesti kroonides

VARAD	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
KÄIBEVARA			
Raha	2	340892	289395
Nõuded ja ettemaksed	3	607015	770470
KÄIBEVARA KOKKU		947907	1 059865
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	4	1215000	1063496
PÕHIVARA KOKKU		1215000	1063496
VARAD KOKKU		2162907	2123361
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	5	165934	456400
Võlad ja ettemaksed	7	584709	395346
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		750643	851746
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	5	761086	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		761086	0
KOHUSTUSED KOKKU		1511729	851746
OMAKAPITAL			
Osakapital	6	40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1227615	790671
Aruandeaasta kasum		-620437	436944
OMAKAPITAL KOKKU		651178	1271615
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2162907	2123361

03.07.2006

Kasumiaruanne (Skeem 1)

kroonides

Eesti

	Lisa	2005	2004
Müügitulu	8	3593233	2929602
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-2112546	-1397435
Muud tegevuskulud		-960542	-908272
Tööjõukulud		-185835	-159576
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	-9580
Muud ärikulud		-948833	-18285
ÄRIKASUM (-kahjum)		-614523	436454
Finantstulud ja -kulud		-5914	490
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		-620437	436944
Tulumaks		0	0
ARUANDEAASTA KASUM		-620437	436944

03.07.2006

Rahavoogude aruanne (kaudne)

Eesti

kroonides

<u>Rahavood äritegevusest</u>	Lisa	2005	2004
Puhaskasum (-kahjum)	8	-620437	436944
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	163455	-197987
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5;7	-101103	684696
Kokku rahavood äritegevusest		-558085	923653
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-151504	-1034732
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-151504	-1034732
<u>Rahavood finantseerimistegevusest</u>			
Pikaajalised võlakohustused	5	761086	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		761086	
 Rahavood kokku		 51497	 -111079
 Raha ja raha ekvivalendid aasta algul		 289395	 400474
Raha ja raha ekvivalentide muutus		51497	-111079
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpul, sh		340892	289395

Omakapitali muutuste aruanne

Eesti kroonides

	Osa- kapital	Kohustusl ik reserv- kapital	Jaotamat a kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2004	40000	4000	1227615	1271615
Aruandeaasta kasum (- kahjum)			-620437	-620437
Väljakuulutatud dividendid				
Reservkapitali suurendamine				
Seisuga 31.12.2005	40000	4000	607176	651178

Juhatus liige Toomas Jõks

26.06.2006

03.07.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Üldpõhimõtted

Bioanalys OÜ 2005. 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 ekvivalentid

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“.

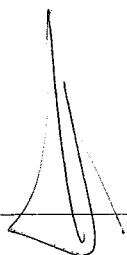
Nõuded

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 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.o 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.



03.07.2006

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 müüginii ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenu 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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Juhatusel liige Toomas Jõks

26.06.2006

03.07.2006

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglas- 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.

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 alates 1. jaanuarist 2005 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 23/77 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.

03.07.2006

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 2005 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 kaudselt meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassa	427	
Pangakontod	340465	289395
Raha kokku	340892	289395

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu *, sh			
- Ostjatelt laekumata arved		150791	280818
- ebatõenäoliselt laekuvad arved		-26954	-2452
Nõuded ja ettemaksed kokku		123837	278364

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Kokku
Jääkmaksumus		
31.12.2004	1063496	1063496
Soetusmaksumus		
31.12.2005	151504	151504
Akumuleeritud kulum		
31.12.2005	0	0
Jääkmaksumus		
31.12.2005	1215000	1215000

03.07.2006

Lisa 5 Pikaajalised laenukohustused

	Lisa	31.12.2005	Tagasimaksed 2006.a	Tagasimaksed 2007-2015.a
laenukohustus		829520	68434	761086
Pikaajalised laenukohustused kokku		829520	68434	761086

Lisa 6 Osakapital

	31.12.2005	31.12.2004
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

	31.12.2005 ettemaks	31.12.2005 võlg	31.12.2004 ettemaks	31.12.2004 võlg
Käibemaks	3678	0		5074
Kinnipeetud tulumaks		1124		1108
Sotsiaalmaksud		3828		3288
Töötuskindlustusmaks		178		150
Ettevõtte tulumaks		0	22106	
Kokku	3678	5130	22106	9620

Lisa 8 Müügitulu

Geograafiliselt	Lisa	2005	2004
Eesti		3593233	2929602
Müügitulu kokku		3593233	2929602



05.07.2006

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolena käsitleme OÜ-d, kelle omanike ring kattub BioAnalys omanikega.
Seotud osapoollele on antud intressita laenu summas 600 000 krooni, mis kuulub tagasimaksmisele 2006 aasta lõpus, laenujääk 286500 krooni.

Lisa 10 Potentsiaalsed kohustused - tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 607176 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 139650 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 467526 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.

05.07.2006

Juhatuseliikmete allkirjad 2005.a majandusaasta aruandele

Juhatus:

Toomas Jõks

Juhatuseliige

26.06.06 (allkiri ja kuupäev)

Priit Kippasto

Juhatuseliige

26.06.06 (allkiri ja kuupäev)

Juhatuseliige Toomas Jõks

26.06.2006

03.07.2006

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

.....

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum) 1227615

Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum) -620437

Jaotamata kasum (-kahjum) kokku

Juhatus teeb ettepaneku kasumi (-kahjum) jaotamiseks alljärgnevalt:

Kahjum kanda edasi järgmisesse aastasse.

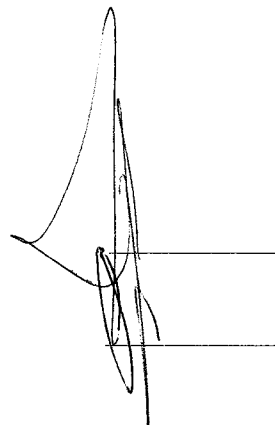
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 607178

Toomas Jõks

Juhatuse liige

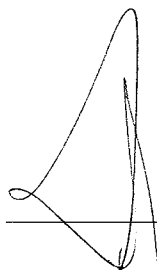
Priit Kippasto

Juhatuse liige



Tartu,26.06..... 2006

Juhatuse liige Toomas Jõks



26.06.2006