

BIOREACT OÜ

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Põhitegevusala:	Keemiatoodete hulgimüük
Juriidiline aadress:	Akadeemia tee 21G 12618 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	11385836
Telefon:	+372 665 4247
E-mail:	maris.liiders@bimkemi.ee
Tegevjuht:	Maris Liiders
Aruandeaasta algus ja lõpp:	08.05.2007-31.12.2007
Lisatud dokumendid:	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Ettemaksed teenuste eest	11
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 5. Materiaalne põhivara	11
Lisa 6. Kapitalirent	11
Lisa 7. Osakapital	12
Lisa 8. Müügitulud	12
Lisa 9. Tingimuslikud kohustused	12
Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri	15

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Firma BioReact OÜ asutati 2007. aasta maikuus jätkufirma paberi- ja tselluloositööstuse kemikaale tootnud ja müünud likvideeritud BimKemi Eesti AS-le. Peamiseks tegevusaladeks on keskkonna biotehnoloogia, spetsiaalkemiamia ja aparaadiehitus. Eesmärgiks on pakkuda klientidele terviklahendusi paberi- ja tselluloositööstuses ning puitmassi töötlemisel esilekerkivate probleemide lahendamiseks.

Tulemused majandusaastal 2007

BioReact OÜ müügitulu 2007. aastal oli 481 682 krooni, millest toodete müük moodustas 456 268 krooni ja teenused 25 414 krooni. Majandusaasta 2007 kasum oli 84 677 krooni.

Põhiline klient oli kiudplaadivabrik AS Viisnurk Pärnus.

Pakume kliendikeskset teenindust, varustades kliente igakülgse informatsiooniga nii kemikaalide kui ka tootmisprotsessi kohta.

Lähtume oma töös kliendi soovide ja probleemidest. Omades kõrget erialast ettevalmistust, suudame pakkuda kõrge kvaliteediga kaasaegseid lahendusi, mis rahuldavad ka kõige nõudlikuma kliendi vajadused.

BimKemi Eesti AS keskmine töötajate arv 2007. aastal oli 1 inimene.

Juhatuse liikmete tasu oli 57 190 krooni.

Eesmärgid 2008. aastal

Eesmärgiks on leida uusi kliente puitmassiga tegelevate ettevõtete seast, pakkudes klientidele terviklahendusi paberi- ja tselluloositööstuses ning puitmassi töötlemisel esilekerkivate probleemide lahendamiseks.

Peamised finantssuhtarvud

	<u>31.12.2007</u>
Müügitulu	481 682
Puhaskasum	84 677
Puhasrentaablus	18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2
ROA	39%
ROE	68%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%) = $\frac{\text{puhaskasum 2007} - \text{puhaskasum 2006}}{\text{puhaskasum 2006}} \cdot 100$

Puhasrentaablus (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustused}}$

ROA (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad kokku}} \cdot 100$

ROE (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} \cdot 100$

Maris Liiders juhatuse liige

Kadri Kallaspoolik juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Bioreact OÜ 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Bioreact OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Maris Liiders juhatuse liige

Kadri Kallaspoolik juhatuse liige

Bilanss			
(kroonides)			
	Lisa nr	31.12.2007	08.05.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha		100 402	40 000
Nõuded ostjate vastu	2	78 323	-
Ettemaksed teenuste eest	3	5 686	-
Tooraine ja materjal		1 050	-
Käibevara kokku		185 461	40 000
Põhivara			
Masinad ja seadmed (jääkmaksumused)	5	31 167	-
Põhivara kokku		31 167	-
VARAD KOKKU		216 628	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6	14 063	-
Võlad tarnijatele		40 816	-
Maksuvõlad	4	16 451	-
Muud võlad		3 352	-
Lühiajalised kohustused kokku		74 682	-
Pikaajalised kohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	5,6	17 269	-
Pikaajalised kohustused kokku		17 269	-
KOHUSTUSED KOKKU		91 951	-
Omakapital			
Osakapital	7	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		84 677	-
Omakapital kokku		124 677	-
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		216 628	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007
Müügitulu	8	481 682
Muud äritulud		1 101
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-261 049
Muud tegevuskulud		-70 347
Tööjõukulud		
Palgakulu		-43 000
Sotsiaalmaks		-14 190
Tööjõukulud kokku		-57 190
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-7 996
Muud ärikulud		-282
Ärikasum (-kahjum)		85 919
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	6	-1 368
Muud finantstulud ja -kulud		126
Kokku finantstulud ja -kulud		-1 242
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		84 677
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		84 677

Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	Lisa nr	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		85 919
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	5	7 996
Makstud intressid	6	-1 368
Lühiajaliste nõuete suurenemine (-), vähenemine(+)		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-85 059
Lühiajaliste kohustuste suurenemine(+), vähenemine(-)		
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		60 619
Kokku rahavood äritegevusest		68 107
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid		126
Kokku rahavood investeerimistegevusest		126
Rahavood finantseerimistegevusest		
Osakapitali sissemaks		40 000
Kapitalirendi põhiosa maksed	6	-7 831
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		32 169
Rahavood kokku		100 402
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		-
Raha ja raha ekvivalentide muutus		100 402
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		100 402

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Osakapitali sissemaks	40 000	-	-	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	84 677	84 677
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	-	84 677	124 677

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

BioReact OÜ 2007. 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 soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

BioReact OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|-------------|
| • Muud masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

E. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

F. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

G. Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

H. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

I. Rahavoogude aruanne

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

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007
Ostjate tasumata summad	78 323
Nõuded ostjate vastu kokku	78 323

Bilansis on kajastatud tõenäoliselt laekuvad summad, ebatõenäoliselt laekuvaid nõuded ei ole.

Lisa 3. Ettemaksed teenuste eest

	31.12.2007
Kindlustusmaksed	3 039
Muud teenused	2 647
Ettemaksed teenuste eest kokku	5 686

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	-	53
Käibemaks	-	9 485
Üksikisiku tulumaks	-	2 363
Sotsiaalmaks	-	4 290
Kohustuslik kogumispension	-	260
Kokku	-	16 451

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Transpordivahendid (kapitalirendil)	Kokku materiaalne põhivara
2007.a. muutused		
Soetused	39 163	39 163
Amortisatsioonikulu	-7 996	-7 996
Saldo 31.12.2007		
Soetusmaksumus	39 163	39 163
Akumuleeritud kulum	-7 996	-7 996
Jääkmaksumus	31 167	31 167

Lisa 6. Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Masinaid ja seadmed
s.h. makseperiood kuni 1 aasta	14 063
makseperiood 1-5 aastat	17 269
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	7 831
Aruandeperioodil makstud intressid	1 368

Alusvaluuta	EEK
Maksetähtjad	iga kuu
Keskmine intressimäär	6,5%

Bilansis on kapitalirendi tingimustel kajastatud sõiduauto:
 31.12.2007
 soetusmaksumus 39 163
 akumulieeritud kulum -7 996
 jääkväärtus 31 167

Lisa 7. Osakapital

	31.12.2007
Osakapital (kroonides)	40 000
Osade arv (tk)	400
Osade nimiväärtus (kroonides)	100

Lisa 8. Müügitulu

BioReact OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007
Eesti	456 268
Rootsi	12 986
Soome	12 428
Kokku	481 682

Bio React OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	EMTAK	2007
Keemiatoodete hulgimüük	4675	440 550
Mujal liigitamata keemiatoodete tootmine	2050	10 718
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	7022	28 414
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	2829	2 000
Kokku		481 682

Lisa 9. Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte vaba omakapital moodustas seisuga 31.12.2007 84 677 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 17 782 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 66 895 krooni.

Juhatusel allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

BioReact OÜ juhatus on koostanud 2007. a tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Aruanne on esitamiseks osanike üldkoosolekule heaks kiidetud.

Maris Liiders juhatusel liige

Kadri Kallaspoolik juhatusel liige

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

2007. aasta puhaskasum 84 677

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007 84 677

BioReact OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada kasum alljärgnevalt:

Kohustuslik Reservkapital 4 000

Dividendideks 40 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 40 677

Maris Liiders juhatus liige

Kadri Kallaspoolik juhatus liige

Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

BioReact OÜ üle 10% osasid omavate osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga oli alljärgnev:

<i>Osanik</i>	<i>Isikukood / Registreer.nr.</i>	Aadress	<i>Osa nimi- väärtus</i>	<i>Osa järjekor- ra nr.</i>	<i>Osad e arv</i>	<i>Osa omandamise aeg</i>
Maris Liiders	45306060356	Raba 7-15, 10917 Tallinn	100	1-300	300	08.05.2007
Kadri Kallaspoolik	46706300313	Küti tee 2-1, Lubja küla 74001Harjumaa	100	301-400	100	08.05.2007

Maris Liiders juhatuse liige

Kadri Kallaspoolik juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

BioReact OÜ (registrikood: 11385836) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

MARIS LIIDERS (juhatuse liige)

Kinnitanud

11.06.2008