

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.11.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: BioEximi OÜ

registrikood: 11767227

tänavatalu nimi, Sõle 23

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10614

telefon: +372 5056213

e-posti aadress: Jaanus.Pikani@globalpharma.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Osaühing BioEximi asutati 19.novembril 2009.a.

BioEximi OÜ põhitegevusaladeks on laboriteenuste pakkumine kunstliku viljastamisel ja androloogilise laboriteenuse pakkumine.

2010. aastal käivitati reproduktiivmeditsiini keskus koostöös Lääne-Tallinna Keskhaiglaga. Selleks renoveeriti eriotstarbelised ruumid ning soetati vajalik aparatuur, samuti valmistati/hangiti vajalikud tegevuslitsentsid. Aasta lõpuks oli vajalik tootmisbaas ette valmistatud ja vajalik personal värvatud. LTKH sõlmiti ühistegevuse leping.

2011. aasta alguses käivitati kunstliku viljastamise teenuse osutamine. Lisaks viidi EAS-i toel läbi eeluuring naise vereproovi analüüsil baseeruva mitteinvasiivse emaka limaskestast kvaliteedi testi väljatöötamiseks, mille tulemuseks oli vastava Eurostars arendusprojekti esitamine koostöös partneritega Eestist, Rootsist ja Hispaaniast. Otsus taotluse rahastamise või mitte rahastamise kohta tehakse k.a. III kvartali jooksul.

BioEximi OÜ juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatusel liikmetele 2010. aastal tasu ei makstud.

18. juuni 2011 Jaanus Pikani
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	19.11.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68 459	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	236 355	0	3
Kokku käibevara	304 814	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 471 988	0	4
Kokku põhivara	1 471 988	0	
Kokku varad	1 776 802	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	231 162	0	5
Võlad ja ettemaksed	186 911	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	418 073	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 093 361	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	1 093 361	0	
Kokku kohustused	1 511 434	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 368	0	
Kokku omakapital	265 368	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	1 776 802	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	19.11.2009 - 31.12.2010	19.11.2009 - 19.11.2009	Lisa nr
Müügitulu	179 045	0	11
Muud äritulud	500 000	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 535	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-254 697	0	14
Tööjõukulud	-57 472	0	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 633	0	4
Muud ärikulud	-70	0	16
Ärikasum (-kahjum)	266 638	0	
Finantstulud ja -kulud	-41 270	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	225 368	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 368	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	19.11.2009 - 31.12.2010	19.11.2009 - 19.11.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	266 638	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 633	0
Muud korrigeerimised	-755 793	0
Kokku korrigeerimised	-737 160	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-236 355	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	442 709	0
Laekunud intressid	27	0
Kokku rahavood äritegevusest	-264 141	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-500 000	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	500 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	326 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 267	0
Makstud intressid	-16 133	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	292 600	40 000
Kokku rahavood	28 459	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 459	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 459	40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.11.2009	40 000		40 000
19.11.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		225 368	225 368
31.12.2010	40 000	225 368	265 368

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u BioEximi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 5000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	20 a

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

OÜ BioEximi aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- OÜ BioEximi olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital, mis moodustab 10% osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	19.11.2009
Arvelduskontod	68 459	40 000
Swedbank	39 154	40 000
SEB Pank	29 305	0
Kokku raha	68 459	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	229 538
Ostjatelt laekumata arved	229 538
Muud nõuded	5
Viitlaekumised	5
Ettemaksed	6 812
Kokku Nõuded ja ettemaksed	236 355

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 490 621	1 490 621	1 490 621
Amortisatsioonikulu	-18 633	-18 633	-18 633
31.12.2010			
Jääkmaksumus	1 471 988	1 471 988	1 471 988

OÜ BioEximi soetas AS SEB Liisinguga meditsiiniseadmed, labori sisustuse ja seadmed.

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõttelt	11 926	11 926			8%	EEK	31.12.2011
Laen eraisikult	5 874	5 874			8%	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	17 800	17 800					
Pikaajalised laenud							
Laen eraisikult	333 369		333 369		1,25%	EEK	30.05.2013
Pikaajalised laenud kokku	333 369		333 369				
Kapitalirendikohustused kokku	973 354	213 362	759 992				
Laenukohustused kokku	1 324 523	231 162	1 093 361				

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB Liising	198 344	68 310	130 034		6,036%	EUR	24.09.2013
AS SEB Liising	775 010	145 052	629 958		6,036%	EUR	24.09.2015
Kapitalirendikohustused kokku	973 354	213 362	759 992				

Liisinglepingutega on sõlmitud ka lisakokkulepe, kus mõlemat liisinglepingut käendab juhatuse liige/osanik 300 000 EEK e. 19 173,49 EUR.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	160 747	
Võlad töövõtjatele	3 146	9
Maksuvõlad	23 018	8
Muud võlad	9 564	
Muud viitvõlad	9 564	
Kokku võlad ja ettemaksed	196 475	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	7 850
Sotsiaalmaks	13 455
Töötuskindlustusmaksed	1 713
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 018

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010
Töötasude kohustus	473
Puhkusetasude kohustus	2 673
Kokku võlad töövõtjatele	3 146

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	19.11.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400
Osade nimiväärtus		
100 krooni.		

OÜ BioEximi jaotamata kasum seisuga 31.12.2010.a moodustas 225 368 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta on 178 041 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 47 327 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	19.11.2009 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	179 045
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	179 045
Kokku müügitulu	179 045
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	19.11.2009 - 31.12.2010
Laboratoorsed analüüsid	14 242
Nõustamisteenus	152 000
Muud	12 803
Kokku müügitulu	179 045

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	19.11.2009 - 31.12.2010
Tulu sihtfinantseerimisest	500 000
Kokku muud äritulud	500 000

EAS finantseeris 500 000 krooni ulatuses liisitud meditsiiniseadmeid.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	19.11.2009 - 31.12.2010
Tooraine ja materjal	-81 535
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 535

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	19.11.2009 - 31.12.2010
Üür ja rent	-126 665
Mitmesugused bürookulud	-22 675
Uurimis- ja arengukulud	-8 400
Lähetuskulud	-39 062
Vara kindlustus	-1 500
Juriidilised kulud	-40 005
Admin.teenused	-16 320
Muud	-70
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-254 697

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	19.11.2009 - 31.12.2010
Palgakulu	-40 773
Sotsiaalmaksud	-14 111
Töötuskindlustuse kulu	-599
Puhkusereserv	-1 989
Kokku tööjõukulud	-57 472
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	19.11.2009 - 31.12.2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-70
Kokku muud ärikulud	-70

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	19.11.2009 - 31.12.2010
Intressitulud	32
Intressikulud	-41 302
Intressikulu laenudelt	-25 169
Intressikulu kapitalirendilt	-16 133
Kokku finantstulud ja -kulud	-41 270

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	333 369
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 926

	19.11.2009 - 31.12.2010
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	333 369
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 926

OÜ BioEximi ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

BioEximi OÜ (registrikood: 11767227) 19.11.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LAASIK	Juhatuse liige	27.06.2011
JAANUS PIKANI	Juhatuse liige	27.06.2011
KATRIN KEPP	Juhatuse liige	08.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	19.11.2009 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 368
Kokku	225 368
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 368
Kokku	225 368
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	152000	84.89%	Jah
Eriarstiabi osutamine	86221	14242	7.95%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5056213
E-posti aadress	Jaanus.Pikani@globalpharma.ee