

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ BioAnalys

registrikood: 10665321

tänavatalu nimi: E. Wiiralti 25

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51011

telefon: +372 7401468

e-posti aadress: info@bioanalys.ee

Sisukord

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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Muud võlad	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15

Tegevusaruanne

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

Müügitulu 2012 aastal oli 279 146 eurot.

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

2013.aastal on firmal plaanis käivet suurendada. Peamise juurdekasvu tagab meie pidevalt suurenev klientuur, mille eelduseks on efektiivsemaks ning kliendikeskemaks muutunud müügitgevus 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 kittid, aluslinad jne). Uue müügiartikli lisandumisel tekib kindlasti vajadus teisel poolaastal firmat laiendada ja töötajaid juurde palgata.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Töötajate arv aastal 2012 oli 4.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust Bioanalys OÜ 2012.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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 669	37	2
Nõuded ja ettemaksed	7 124	18 041	3
Varud	36 715	13 579	5
Kokku käibevara	54 508	31 657	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	77 653	77 653	6
Kokku põhivara	77 653	77 653	
Kokku varad	132 161	109 310	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 799	23 564	7
Võlad ja ettemaksed	4 500	6 632	4;8;9
Kokku lühiajalised kohustused	30 299	30 196	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 920	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	10 920	0	
Kokku kohustused	41 219	30 196	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 302	51 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 828	25 137	
Kokku omakapital	90 942	79 114	
Kokku kohustused ja omakapital	132 161	109 310	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	279 146	164 009	12
Muud äritulud	1	56 332	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-137 446	-86 362	14
Mitmesugused tegevuskulud	-104 185	-86 789	15
Tööjõukulud	-24 309	-20 444	16
Muud ärikulud	-600	-96	17
Ärikasum (kahjum)	12 607	26 650	
Finantstulud ja -kulud	-779	-1 513	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 828	25 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 828	25 137	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 607	26 650	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-779	-1 513	18
Kokku korrigeerimised	-779	-1 513	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 917	-284	3
Varude muutus	-23 136	3 385	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 023	-29 064	7,8
Muud rahavood äritegevusest	0	-2 064	
Kokku rahavood äritegevusest	10 632	-2 890	
Kokku rahavood	10 632	-2 890	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37	2 927	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 632	-2 890	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 669	37	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	51 165	53 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 137	25 137
31.12.2011	2 556	256	76 302	79 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 828	11 828
31.12.2012	2 556	256	88 130	90 942

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bioanalys OÜ 2012. 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 euro.

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 „Finantstulud- 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 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.t. ostjate 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

Varude arvestuses kasutatakse FIFO meetodi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euri. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euri, 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 liigitatud 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 müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginäitevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Arvelduskontod	10 669	37	2
Kokku raha	10 669	37	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	7 124	18 041	3
Kokku nõuded ostjate vastu	7 124	18 041	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 093		342
Üksikisiku tulumaks	359		116
Sotsiaalmaks	798		290
Kohustuslik kogumispension	42		13
Töötuskindlustusmaksed	101		37
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			548
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 393	0	1 346

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	36 715	13 579	5
Kokku varud	36 715	13 579	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	77 653	77 653
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	77 653	77 653
31.12.2011		
Soetusmaksumus	77 653	77 653
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	77 653	77 653
31.12.2012		
Soetusmaksumus	77 653	77 653
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	77 653	77 653

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühilaen	25 799	25 799		
Lühiajalised laenud kokku	25 799	25 799		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	10 920	0	10 920	
Pikaajalised laenud kokku	10 920	0	10 920	
Laenukohustused kokku	36 719	25 799	10 920	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühilaen	23 564	23 564		
Lühiajalised laenud kokku	23 564	23 564		
Pangalaen				
Laenukohustused kokku	23 564	23 564		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 107	2 107		
Võlad töövõtjatele		0		
Maksuvõlad	2 393	2 393		
Muud võlad	0			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 500	4 500		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 478	4 478		
Maksuvõlad	1 346	1 346		
Muud võlad	0			
Saadud ettemaksed	808	808		
Muud saadud ettemaksed	808	808		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 632	6 632		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tasumata arved	2 107	0	9
Kokku võlad tarnijatele	2 107	0	

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	0			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	0			

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Osakapital	2 556	2 556	11
Osade arv (tk)	1	2	

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	279 146	164 009	12
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	279 146	164 009	
Kokku müügitulu	279 146	164 009	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Eesti	279 146	164 009	12
Kokku müügitulu	279 146	164 009	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Muud	1	56 332	13
Kokku muud äritulud	1	56 332	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	137 446	86 362	14
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	137 446	86 362	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Muud	104 185	86 789	15
Kokku mitmesugused tegevuskulud	104 185	86 789	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	18 155	15 211	16
Sotsiaalmaksud	6 154	5 020	16
Pensionikulu	0	213	
Kokku tööjõukulud	24 309	20 444	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3	

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Muud	600	96	17
Kokku muud ärikulud	600	96	

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Intressitulud	4	258	
Muud intressitulud	4	258	18
Intressikulud	-783	-1 770	
Muud intressikulud	-783	-1 770	18
Kokku finantstulud ja -kulud	-779	-1 512	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ BioAnalys (registrikood: 10665321) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS JÕKS	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 828
Kokku	88 130

Juhatus teeb ettepaneku maksta netodividendidena välja 44 417.72 euri
Diveidendide tulumaks 16 082,28 euri

Kokku välja maksta 60 500 euri-

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	279146	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Jõks	36904142776	Vahtriku talu, Vorbuse küla, Tähtvere vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7401468
E-posti aadress	info@bioanalys.ee