

30.06.2004

1904 38295

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ KASTANI APTEEK

Majandusaasta algus:
Majandusaasta lõpp:

01.jaanuar 2003
31.detsember 2003

Registrikood:

10164346

Aadress:

Kastani 42
50410, Tartu
Eesti Vabariik

Telefon:

7 420 891

Faks:

7 420 891

E-mail

kastani@apotheka.ee

Interneti kodulehekülg:

www.zone.ee

Põhitegevused:

ravimite jaemüük

Dokumentide loetelu, mis saadakse
majandusaasta aruandest eraldi:

-audiitori järeloetus
-majandusaasta kasumi
(-kahjumi) jaotamise ettepanek

Juhatuse liige



30.06.2004

OÜ Kastani apteek
Majandusaasta aruanne 2003

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
KASUMIARUANNE	4
BILANSS	5
OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8-9
Lisa 2 Müügitulu	9
Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud	10
Lisa 4 Finantstulud-ja kulud	11
Lisa 5 Ärikasumi(-kahjumi) korrigeerimine	11
Lisa 6 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Ettemaksed	11
Lisa 9 Varud	12
Lisa 10 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 11 Materiaalne põhivara	12
Lisa 12 Lühiajalised kohustused	13
Lisa 13 Maksuvõlad	13
Lisa 14 Viitvõlad	13
Lisa 15 Pikaajalised kohustused	13
Lisa 16 Bilansivälised varaad	14
Lisa 17 Omakapitali lisa	14
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 19 Osakapital	14
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	15
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16

Juhatuse liige



30.06.2004

OÜ Kastani apteek
Majandusaasta aruanne 2003

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

2003.a. oli majandustegevuses raske aasta. Riiklikul tasandil vastuvõetud seadused muutsid apteekide olukorra väga raskeks. Hinnakokkulepped, ravimite piirhinnad ja juurdehindluse protsentide vähendamine viis selleni, et patsientide omaosalus soodusravimite eest tasumisel kasvas ja kuna apteegikülastaja on reeglina mitte kõige jõukam elanikkonna osa, siis ravimite kogu ost vähenes märgatavalt ja sellega ka apteegi käive ja kasum.

Muid olulisi majandustegevust kajastavaid sündmusi ei olnud. Ka kogu aeg tiheneva konkurentsi tingimustes pöörasime tähelepanu töötajate koolitusele ja õigete arusaamade kujundamisele muutuvus elu- ja majanduskeskkonnas. Kulutusi tuleb teha ka apteekide välisilme ja sisekujunduse muutmise osas, sest klient ootab alati midagi värsket, mitte vana ja kulunut.

Ka tuleval majandusaastal tuleb olulisemaid kulutusi teha töötajate koolitusele, "maine kujundamisele" ja interjööri muutmisele.

Tegevjuhile makstud tasud olid 127 680.-EEK. Juhatuse liikmele eraldi tasu ei makstud. Töötajate tasu üldsumma oli 407 600.-EEK. Keskmine töötajate arv 2003.a. oli 8. Tehinguid oma osade ja aktsiatega ei ole tehtud.

Juhatuse liige



3 0. 00. 2004

OÜ Kastani apteek
Majandusaasta aruanne 2003RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
KASUMIARUANNE

	2003 a.	2002 a.	Lisad
Müügitulu	6 427 068	7 397 369	2
Muud äritulud	14 082	4 929	3
Kaubad.toore,materjal ja teenused	-5 124 947	-5 829 136	3
Muud tegevuskulud	-745 630	-550 796	3
Tööjõukulud	-669 856	-565 480	3
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-44 565	-51 653	5,11
Muud ärikulud	-7 748	-34 855	3
Ärikasum(-kahjum)	-151 596	370 378	
Finantstulud ja-kulud	192	-28	4
Kasum(-kahjum)enne tulumaksustamist	-151 404	370 350	
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	-151 404	370 350	

Juhatuse liige



3 U. Uo. 2004

OÜ Kastani apteek
Majandusaasta aruanne 2003**BILANSS**

	31.12.2003	31.12.2002	Lisad
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	553 483	755 715	
Nõuded ostjate vastu	338 635	263 233	6
Muud nõuded	4 269	952	7
Ettemaksed	35 947	11 404	8
Varud	475 569	491 545	9
Käibevara kokku	1 407 903	1 522 849	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6 300	6 300	10
Materiaalne põhivara	203 466	231 370	11
Põhivara kokku	209 766	237 670	
VARAD KOKKU	1 617 669	1 760 519	
KOHUSTUSED ja OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	15 000	40 000	12,15
Võlad tarnijatele	761 884	703 836	
Maksuvõlad	43 357	43 819	13
Viitvõlad	54 940	53 972	14
Lühiajalised kohustused kokku	875 181	841 627	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	15 000	40 000	15
Kohustused kokku	890 181	881 626	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	19
Reservid	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum)	834 892	464 542	
Aruandeaasta kasum(-kahjum)	-151 404	370 350	
Omakapital kokku	727 488	878 892	17
KOHUSTUSED ja OMAKAPITAL KOKKU	1 617 669	1 760 519	

Juhatuse liige



30.06.2004

OÜ Kastani apteek
Majandusaasta aruanne 2003

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
31.12.2001	40 000	4 000	464 542	508 542
2002 a. puhaskasumi jaotamine			370 350	370 350
31.12.2002	40 000	4 000	834 892	878 892
Aruandeaasta puhas- kasum(-kahjum)			-151 404	-151 404
31.12.2003	40 000	4 000	683 488	727 488

Juhatuse liige



3 U. Ub. 2004

OÜKastani apteek
Majanusaasta aruanne 2003

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003.a.	2002. a.	Lisad
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum(-kahjum)	-151 596	370 378	
Ärikasumi (-kahjumi)korrigeerimised	44 565	51 653	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-103 262	22 123	6,7,8
Varude muutus	15 976	-22 832	9
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	58 554	-59 919	13,14
Rahavood äritegevusest kokku	-135 763	361 375	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	-16 661		11
Saadud intressid	192	398	4
Pikaajaline finantsinvesteering		-6 300	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-16 469	-5 902	
Rahavood finantseerimisest			
Makstud intressi		-426	
Tasutud laenu	-50 000	-36 200	12,15
Kokku rahavood finantseerimisest	-50 000	- 36 626	
Rahavood kokku	-202 232	318 875	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguseks	755 715	436 840	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks	553 483	755 715	
Raha ja raha ekvivalendid kokku	-202 232	318 875	

Juhatuse liige



30.06.2004

OÜ Kastani apteek
Majandusaasta aruanne 2003

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Kastani apteek raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamise alused.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajaastatakse rahavoogude aruandes kassas ja arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei esine piiranguid.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu kaupade müügist kajastatakse tekkepõhiselt.

Nõuded

Nõuded bilansis on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otsestest veokuludest, millest on mahaarvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Juhatusel liige



3 u. Ub. 2004

OÜ Kastani apteek
Majandusaasta aruanne 2003**Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 10 000 krooni kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100% kuluks.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorme määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised ja rajatised	8%
-muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20%

Rendiarvestus

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes üle rentnikule.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Müügitulu

Geograafilised piirkonnad	2003.a.	2002 a.
Eesti	6 427 068	7 397 369
Kokku	6 427 068	7 397 369
Tegevusalad		
Ostukaupade müük	6 427 068	7 397 369
Kokku	6 427 068	7 397 369

Juhatuse liige



3 u. lo. 2004

OÜ Kastani apteek
Majandusaasta aruanne 2003**Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud*****Muud äritulud***

	2003.a.	2002.a.
Tulu kindlustushüvitisest	4 976	
EAS koolitustoetus	745	
Muud äritulud	8 361	4 929
Muud äritulud kokku	14 082	4 929

Kaubad, toore ja materjal

	2003 .a.	2002.a.
Kaubad, toore ja materjal	-5 124 947	-5 829 136
Kaubad, toore ja materjal kokku	-5 124 947	-5 829 136

Muud tegevuskulud

	2003.a.	2002.a.
Kasutusrent	-48 885	-64 135
IT kulud	-44 391	-49 081
Rendikulu	-80 640	-83 841
Vee, elektri ja soojaenergia kulu	-32 121	-36 721
Remondikulud	-224 624	-97 753
Komandeeringukulud	-37 361	-12 916
Telefon	-33 526	-33 873
Valve	-28 510	-28 092
Liikluskindlustus	-19 297	-18 834
Töötajate koolitus	-18 450	-1 300
Muud tegevuskulud kokku	-177 825	-124 250
Muud tegevuskulud kokku	-745 630	-550 796

Tööjõukulud

	2003.a.	2002.a.
Palgakulu	-503 601	-425 173
Sotsiaalmaksud	-166 255	-140 307
Tööjõukulud kokku	-669 856	-565 480

Juhatuse liige



3 U. Uo. 2004

OÜ Kastani apteek
Majandusaasta aruanne 2003**Muud ärikulud**

	2003 .a.	2002 .a.
Haigekassade poolt hüvitamata soodusretseptid	-7 748	
Muud ärikulud		-34 855
Muud ärikulud kokku	-7 748	-34 855

Lisa 4 Finantstulud –ja kulud

	2003.a.	2002.a.
Makstud intressid		-28
Saadud intressid	192	
Finantstulud-ja kulud kokku	192	-28

Lisa 5 Ärikasumi(- kahjumi) korrigeerimine

	2003.a.	2002.a.
Põhivata kulum ja väärtuse langus	-44 565	-51 653
Kokku ärikasumi(-kahjumi) korrigeerimine	-44 565	-51 653

Lisa 6 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjate tasumata arved	338 635	263 233
Nõuded ostjate vastu kokku	338 635	263 233

Lisa 7 Muud nõuded

	31.12.2003	31.12.2002
Muud lühiajalised nõuded	4 269	952
-sh.pangakaartiga maksmisel laekumata summad	4 269	952
Muud nõuded kokku	4 269	952

Juhatuse liige



3 U. UU. 2004

OÜ Kastani apteek
Majandusaasta aruanne 2003

Lisa 8 Ettemaksed

	31.12.2003	31.12.2002
Käibemaks	11 486	386
Intressi ettemaks	5	5
Tulevaste perioodide kulud	24 456	11 013
Ettemaksed kokku	35 947	11 404

Lisa 9 Varud

	2003.a.	2002.a.
Müügiks ostetud kaubad	474 826	491 545
Ettemaksed tarnijatele	743	
Varud kokku	475 569	491 545

-varusid allahinnatud ei ole

Lisa 10 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2003a.	31.12.2002a.
Apteekide Koostöö AS lihtaktsiad nominaalväärtuses 100 EEK	6 300	6 300
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	6 300	6 300

Lisa 11 Materiaalne põhivara

	Ehitised ja rajatised	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2002	195 657	35 713	231 370
Ostetud põhivara		16 661	16 661
Aruandeaasta amortisatsioon	-25 522	-19 043	-44 565
Jääkväärtus 31.12.2003	170 135	33 331	203 466

Juhatuse liige



OÜ Kastani apteek
Majandusaasta aastaruanne 2003

Lisa 12 Lühiajalised kohustused
Võlakohustused

	31.12.2003	31.12.2002
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel aruande perioodil	15 000	40 000
Võlakohustused kokku	15 000	40 000

Lisa 13 Maksuvõlad

	2003 .a.	2002 .a.
Üksikisiku tulumaks	14 879	15 743
Sotsiaalmaks	24 948	25 616
Muud maksuvõlad	3 530	2 460
Maksuvõlad kokku	43 357	43 819

Lisa 14 Viitvõlad

	2003.a.	2002.a.
Võlad töövõtjatele	54 940	53 972
Viitvõlad kokku	54 940	53 972

Lisa 15 Pikaajalised kohustused

	2003.a.	2002.a.
Pikaajalised kohustused kokku	30 000	80 000
- sh.kohustuste lühiajaline osa	15 000	40 000
- sh.kohustuste pikaajaline osa	15 000	40 000

Juhatuse liige



3 u. lo. 2004

OÜ Kastani apteek
Majandusaasta aruanne 2003

Lisa 16 Bilansivälised varad

Bilansiväliste varadena kasutab OÜ Kastani apteek AS Hansa Liising kasutusrendi korras sõiduauto Audi A4 maksumusega 311 080.84 krooni. 2003 a. tasuti kasutusrendi makseid 48 885.00 krooni

Lisa 17 Omakapitali lisa **Ettevõtte tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003.a. moodustab 683 488 (31.12.2002 a. 834 892) tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 177 707 (2002.a. 217 072) tuhat krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 505 781 (2002.a. 617 820) tuhat krooni.

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega.

Tehinguteks seotud osapooltega on protsendita laenu osanikult tagasimakse tähtajaga 2005 a. Igakuised maksed vastavalt graafikule. Laenu jääk seisuga 31.12.2003 on 30 000 krooni, sellest lühiajaline osa 15 000 krooni.

Lisa 19 Osakapital

Osakapitali moodustab üks osa nimiväärtusega 40 000 krooni. Osa eest on tasutud rahaliselt. Osanikele dividende makstud pole.

Juhatusel liige



3 u. uu. 2004

OÜ Kastani apteek
Majandusaasta aruanne 2003

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3 –14 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kastani apteek finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. OÜ Kastani apteek on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige

24.mai 2004

Juhatuse liige



OÜ Kastani apteek
Majandusaasta aruanne 2003

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKONN
SISSE TULNUD

3 U. 06. 2004

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Kastani apteek 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine 03.juuni 2004 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 03.juuni 2004):

Juhatus liige



Juhatus liige



30.06.2004

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ Kastani Apteek omanikule

Olen kontrollinud OÜ Kastani Apteek 31.12.2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga.

Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab aruandeaasta finantstulemuseks 151404 krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003.a.

1617669 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Kastani Apteek majandusaasta tulemust ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Tartus, 24.mai 2004.a.



Anu Harak
Vannutatud audiitor

3 u. lo. 2004

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Kastani apteek juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jagada 2003 aasta puhaskasum(-kahjum) alljärgnevalt:

1) Eelmiste perioodide jaotamata kasum	834 892 krooni
2) 2003 aasta kasum (-kahjum)	-151 404 krooni
3) Katta 2003.a. kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	-151 404 krooni
4) Jaotamata kasumi jääk peale aastaaruande kinnitamist	683 488krooni

Juhataja
Evelin Sarap
24.05.2004



Juhatuse liige



3 U. 06. 2004

Osanike nimekiri
seisuga 24.mai 2004

Evelin Sarap isikukood 46705200313 Kaasiku 12 üks osa nimiväärtusega 40 000 krooni
61701 Ülenurme

Evelin Sarap

