

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: **osaühing KASTANI APTEEK**

registrikood: 10164346

tänav a nimi, Kaasiku 38
maja number:

küla/alev/alevik/linn: Ülenurme alevik

vald: Ülenurme vald

postisihtnumber: 61714

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 7420891

faks: +372 7420891

e-posti aadress: kastani@apotheka.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing KASTANI APTEEK on tegutsev 1996.aasta lõpust. Osaühingul on seega pikaajaline kogemus apteekide tegevuses.

Põhitegevusalaks on endiselt ravimite ja ravikosmeetika, haigepõetus-, hügieenitarvete ja imikukaupade jaemüük (EMTAK 47731 apteekide tegevus).

Aruandeaastal laiendas osaühing KASTANI APTEEK oma tegevust kolides Kastani t 42 pinnalt uude kaubanduskeskusesse aadressiga Lembitu t 2 Tartu linnas.

Tööle võeti üks töötaja lisaks. 2009.aasta käive tõusis seeläbi 48,9% võrreldes 2008.aastaga. Kogu müügituluks oli jaemüük Eestis: 2009.a. tulu 5 520 336 krooni ja 2008.a. 3 707 086 krooni.

Kuigi müügi pinna vahetamisega kaasnesid suuremad kulud, kasvas ka kasum (31%): 2009.a. kasum 128 432 krooni ja 2008.a kasum 98 049 krooni.

Osaühingul oli seisuga 31.12.2009 kolm töötajat. Aruandeperioodil arvestatud töötasu oli 331 229 krooni ja sotsiaalmaksukulu 107 387 krooni.

Juhatuse liikmetele juhtimistasusid ei makstud.

Osaühing KASTANI APTEEK põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata oma senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu Kastani Apteek juhatuse deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Kastani apteek OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- osaühing Kastani Apteek on jätkuvalt tegutsev.

Evelin Sarap

juhataja

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 073 639	778 338	
Nõuded ja ettemaksed	290 175	159 487	2,3
Varud	572 398	335 456	5
Kokku käibevara	1 936 212	1 273 281	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	887 900	887 900	4
Materiaalne põhivara	139 439	62 062	6
Kokku põhivara	1 027 339	949 962	
Kokku varad	2 963 551	2 223 243	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 188 582	553 706	3,8
Kokku lühiajalised kohustused	1 188 582	553 706	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	23 000	
Kokku pikaajalised kohustused		23 000	
Kokku kohustused	1 188 582	576 706	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 602 537	1 504 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 432	98 049	
Kokku omakapital	1 774 969	1 646 537	
Kokku kohustused ja omakapital	2 963 551	2 223 243	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	5 520 336	3 707 086	9
Muud äritulud	0	7 247	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 263 297	-2 933 720	10
Mitmesugused tegevuskulud	-613 339	-419 428	12, 7
Tööjõukulud	-438 615	-231 855	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-63 866	-13 528	6
Muud ärikulud	-733	-244	
Ärikasum (-kahjum)	140 486	115 558	
Finantstulud ja -kulud	-12 054	-17 509	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	128 432	98 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 432	98 049	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	140 486	115 558	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	63 866	13 528	
Kokku korrigeerimised	63 866	13 528	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-130 688	-36 068	
Varude muutus	-236 942	-11 607	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	634 876	61 589	
Laekunud intressid	424	360	13
Makstud intressid	-11 653	-17 868	13
Kokku rahavood äritegevusest	460 369	125 492	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-141 243	-19 915	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-141 243	-19 915	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-73 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 628	
Makstud intressid	-825	0	13, 14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 825	-2 628	
Kokku rahavood	295 301	102 949	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	778 338	675 389	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	295 301	102 949	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 073 639	778 338	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 504 488	1 548 488
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			98 049	98 049
31.12.2008	40 000	4 000	1 602 537	1 646 537
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			128 432	128 432
31.12.2009	40 000	4 000	1 730 969	1 774 969

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing KASTANI APTEEK 2009. 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 printsiibist. Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ja informatsiooni esitusviisi pole muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenuid, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 12 000 krooni. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 12 000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osaühing KASTANI APTEEK aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanik, tegev- ja kõrgemat juhtkond; eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	271 594	142 546
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 983	14 258
Ettemaksed	1 598	2 683
Kokku Nõuded ja ettemaksed	290 175	159 487

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2		0
Käibemaks		20 457		1 535
Üksikisiku tulumaks		5 726		2 165
Sotsiaalmaks		10 114		4 950
Kohustuslik kogumispension		0		100
Töötuskindlustusmaksed		1 470		135
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2			
Ettemaksukonto jääk	16 891		14 258	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 893	37 769	14 258	8 885

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	820 000	820 000
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	67 900	67 900
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	887 900	887 900

Lisa 5 Varud (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	572 398	335 456
Kokku varud	572 398	335 456

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	80 968	80 968		80 968
Akumuleeritud kulum	-25 293	-25 293		-25 293
Jääkmaksumus	55 675	55 675		55 675
Ostud ja parendused	19 915	19 915		19 915
Muud ostud ja parendused	19 915	19 915		19 915
Amortisatsioonikulu	-13 528	-13 528		-13 528
31.12.2008				
Soetusmaksumus	100 883	100 883		100 883
Akumuleeritud kulum	-38 821	-38 821		-38 821
Jääkmaksumus	62 062	62 062		62 062
Ostud ja parendused			141 243	141 243
Muud ostud ja parendused			141 243	141 243
Kapitaliseeritud laenukulutused	-45 693	-45 693	-18 173	-63 866
31.12.2009				
Soetusmaksumus	26 517	26 517	141 243	167 760
Akumuleeritud kulum	-10 148	-10 148	-18 173	-28 321
Jääkmaksumus	16 369	16 369	123 070	139 439

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	43 860	42 315
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	45 451	43 860
1-5 aasta jooksul	3 850	49 301

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 073 972	524 800
Võlad töövõtjatele	64 801	15 000
Maksuvõlad	37 769	8 885
Muud võlad	12 040	5 021
Kokku võlad ja ettemaksed	1 188 582	553 706

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 520 336	3 707 086
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 520 336	3 707 086
Kokku müügitulu	5 520 336	3 707 086
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Aptekide tegevus	5 520 336	3 707 086
Kokku müügitulu	5 520 336	3 707 086

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 254 723	-2 910 480
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-8 574	-23 240
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 263 297	-2 933 720

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	-188 293	-90 839
Energia	-70 106	-82 807
Elektrienergia	-27 124	-36 257
Kütus	-42 982	-46 550
Mitmesugused bürookulud	-268 879	-174 954
Koolituskulud	-2 639	-8 200
Riiklikud ja kohalikud maksud	-780	-4 000
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-50	0
Muud	-82 592	-58 628
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-613 339	-419 428

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-331 229	-174 055
Sotsiaalmaksud	-107 386	-57 800
Kokku tööjõukulud	-438 615	-231 855

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	424	360
Intressikulud	-12 478	-17 868
Intressikulu laenudelt	-825	
Muud intressikulud	-11 653	-17 868
Kokku finantstulud ja -kulud	-12 054	-17 508

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2008
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	23 000

	2009
	Kulud
Sidusettevõtjad	825

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	74 027	59 835

2009 aastal saadi sidusettevõttelt laenu 50 000, mis tagastati samal aastal. Kuluna kajastatud laenuintressi kulu 825 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing KASTANI APTEEK (registrikood: 10164346) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN SARAP	Juhatuse liige (juhataja)	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 602 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 432
Kokku	1 730 969

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	5520336	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evelin Sarap	46705200313	Kaasiku 12, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7420891
Faks	+372 7420891
E-posti aadress	kastani@apotheka.ee
Veebilehe aadress	www.raviminfo.ee