

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing KASTANI APTEEK

registrikood: 10164346

tänav a nimi, Kaasiku

maja number: 38

alevik: Ülenurme alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61714

telefon: +372 7420891

faks: +372 7420891

e-posti aadress: kastani@apotheka.ee

veebilehe aadress: www.raviminfo.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 Varud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	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 tegutses osaühing apteegina kaubanduskeskuses aadressiga Lembitu t 2 Tartu linnas.

Kogu müügituluks oli jaemüük Eestis: majandusaasta 2013 müügitulu 589 185 eurot, aruandeaasta 2014 müügitulu oli 613 906 eurot.

Majandusaasta 2013 kasum oli 20 120 eurot , aruandeaasta 2014 kasum oli 11 412 eurot.

Osaühingul oli seisuga 31.12.2014 kolm töötajat. Aruandeperioodil arvestatud töötasu oli 51 817 eurot ja sotsiaalmaksukulu 17 608 eurot.

Juhatuse liikmetele juhtimistasusid ei makstud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	160 608	136 602	
Nõuded ja ettemaksed	14 422	17 833	
Varud	49 774	45 092	2
Kokku käibevara	224 804	199 527	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	56 747	56 747	
Materiaalne põhivara	6 659	14 135	4
Kokku põhivara	63 406	70 882	
Kokku varad	288 210	270 409	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	107 948	91 559	6
Kokku lühiajalised kohustused	107 948	91 559	
Kokku kohustused	107 948	91 559	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 038	155 918	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 412	20 120	
Kokku omakapital	180 262	178 850	
Kokku kohustused ja omakapital	288 210	270 409	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	613 906	589 185	7
Muud äritulud	297	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-477 562	-453 424	8
Mitmesugused tegevuskulud	-45 035	-42 295	9
Tööjõukulud	-69 425	-63 939	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 475	-8 637	
Muud ärikulud	-28	-5	
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 678	20 885	
Intressikulud	-623	-807	
Muud finantstulud ja -kulud	22	42	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 077	20 120	
Tulumaks	-2 665	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 412	20 120	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 678	20 885
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 476	8 637
Kokku korrigeerimised	7 476	8 637
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 410	-5 667
Varude muutus	-4 681	-3 917
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 389	-4 781
Laekunud intressid	22	42
Makstud intressid	-623	-807
Kokku rahavood äritegevusest	36 671	14 392
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 954
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 954
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-10 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 665	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 665	0
Kokku rahavood	24 006	11 438
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	136 602	125 164
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 006	11 438
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	160 608	136 602

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	155 917	158 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 120	20 120
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2013	2 556	256	176 038	178 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 412	11 412
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	256	177 450	180 262

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing KASTANI APTEEK 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Aruanne on koostatud eurodes.

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 õiglasest väärtusest, 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 laenu, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttele 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 tegevust ja finantspoliitikat. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttele 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 Ettevõttele 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 767 eurot. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 remondikuludid 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 767

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.

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.

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.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	49 774	45 092
Kokku varud	49 774	45 092

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	710		1 751
Üksikisiku tulumaks	903		660
Sotsiaalmaks	1 617		1 221
Kohustuslik kogumispension	70		52
Töötuskindlustusmaksed	147		111
Ettemaksukonto jääk		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 447	4	3 795

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	21 980	21 980	10 980	32 960
Akumuleeritud kulum	-5 458	-5 458	-7 684	-13 142
Jääkmaksumus	16 522	16 522	3 296	19 818
Ostud ja parendused			2 954	2 954
Muud ostud ja parendused			2 954	2 954
Amortisatsioonikulu	-6 049	-6 049	-2 588	-8 637
31.12.2013				
Soetusmaksumus	21 980	21 980	13 934	35 914
Akumuleeritud kulum	-11 507	-11 507	-10 272	-21 779
Jääkmaksumus	10 473	10 473	3 662	14 135
Amortisatsioonikulu	-5 832	-5 832	-1 644	-7 476
31.12.2014				
Soetusmaksumus	21 980	21 980	13 934	35 914
Akumuleeritud kulum	-17 339	-17 339	-11 916	-29 255
Jääkmaksumus	4 641	4 641	2 018	6 659

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	4 470	4 294

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	96 174	96 174
Võlad töövõtjatele	6 608	6 608
Maksuvõlad	3 447	3 447
Muud võlad	1 719	1 719
Muud viitvõlad	1 719	1 719
Kokku võlad ja ettemaksed	107 948	107 948
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	81 280	81 280
Võlad töövõtjatele	5 225	5 225
Maksuvõlad	3 795	3 795
Muud võlad	1 259	1 259
Muud viitvõlad	1 259	1 259
Kokku võlad ja ettemaksed	91 559	91 559

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	613 906	589 185
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	613 906	589 185
Kokku müügitulu	613 906	589 185
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteekide tegevus	613 906	589 185
Kokku müügitulu	613 906	589 185

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-475 482	-448 286
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 684	-1 581
Alltöövõtutööd	-295	-861
Transpordikulud	0	-25
Logistikakulud	0	-156
Muud	-101	-2 515
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-477 562	-453 424

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-15 841	-15 841
Energia	-5 651	-5 377
Elektrienergia	-2 062	-1 613
Kütus	-3 589	-3 764
Mitmesugused bürookulud	-14 193	-10 338
Lähetuskulud	-170	0
Koolituskulud	-194	-315
Muud	-8 986	-10 424
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-45 035	-42 295

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	51 817	-47 713
Sotsiaalmaksud	17 608	-16 227
Kokku tööjõukulud	69 425	-63 940
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	19 966	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

osaühing KASTANI APTEEK (registrikood: 10164346) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN SARAP	juhatuse liige (juhataja)	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 412
Kokku	177 450

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	613906	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evelin Sarap	46705200313	Ülenurme alevik, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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