

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing KASTANI APTEEK

registrikood: 10164346

tänavanimi: Kaasiku

maja number: 38

alevik: Ülenurme alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 2014 müügitulu 613 906 eurot, aruandeaasta 2015 müügitulu oli 671 003 eurot.

Majandusaasta 2014 kasum oli 11 412 eurot , aruandeaasta 2015 kasum oli 14 010 eurot.

Osaühingul oli seisuga 31.12.2015 kolm töötajat. Aruandeperioodil arvestatud töötasu oli 58 971 eurot ja sotsiaalmaksukulu 19 925 eurot.

Juhatuse liikmetele juhtimistasusid ei makstud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	167 151	160 608	
Nõuded ja ettemaksed	33 087	14 422	
Varud	48 581	49 774	2
Kokku käibevara	248 819	224 804	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	56 747	56 747	
Materiaalne põhivara	2 018	6 659	4
Kokku põhivara	58 765	63 406	
Kokku varad	307 584	288 210	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	113 312	107 948	6
Kokku lühiajalised kohustused	113 312	107 948	
Kokku kohustused	113 312	107 948	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 450	166 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 010	11 412	
Kokku omakapital	194 272	180 262	
Kokku kohustused ja omakapital	307 584	288 210	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	671 003	613 906
Muud äritulud	69	297
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-514 215	-477 562
Mitmesugused tegevuskulud	-58 431	-45 035
Tööjõukulud	-78 896	-69 425
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 641	-7 475
Muud ärikulud	-8	-28
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 881	14 678
Intressikulud	-881	-623
Muud finantstulud ja -kulud	10	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 010	14 077
Tulumaks	0	-2 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 010	11 412

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 881	14 678
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 641	7 476
Kokku korrigeerimised	4 641	7 476
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 666	3 410
Varude muutus	1 193	-4 681
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 365	16 389
Laekunud intressid	10	22
Makstud intressid	-881	-623
Kokku rahavood äritegevusest	6 543	36 671
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 665
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 665
Kokku rahavood	6 543	24 006
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	160 608	136 602
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 543	24 006
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	167 151	160 608

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 010	14 010
31.12.2015	2 556	256	191 460	194 272

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 väärtapaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, 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 Ettevõtte 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 Ettevõtte 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 Ettevõtte 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 tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse 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 kasulikkusest tööeas. 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 valmisolekust 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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	48 581	49 774
Kokku varud	48 581	49 774

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 845	710
Üksikisiku tulumaks	910	903
Sotsiaalmaks	1 706	1 617
Kohustuslik kogumispension	72	70
Töötuskindlustusmaksed	124	147
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 657	3 447

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
	Muud masinad ja seadmed			
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
Amortisatsioonikulu	-4 010	-4 010	-631	-4 641
31.12.2015				
Soetusmaksumus	21 980	21 980	13 934	35 914
Akumuleeritud kulum	-21 349	-21 349	-12 547	-33 896
Jääkmaksumus	631	631	1 387	2 018

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	15 209	4 470

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	100 111	100 111
Võlad töövõtjatele	5 805	5 805
Maksuvõlad	5 657	5 657
Muud võlad	1 739	1 739
Muud viitvõlad	1 739	1 739
Kokku võlad ja ettemaksed	113 312	113 312
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	671 003	613 906
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	671 003	613 906
Kokku müügitulu	671 003	613 906
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteekide tegevus	671 003	613 906
Kokku müügitulu	671 003	613 906

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-511 815	-475 482
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 316	-1 684
Alltöövõtutööd	-85	-295
Muud	-999	-101
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-514 215	-477 562

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-15 841	-15 841
Energia	-5 543	-5 651
Elektrienergia	-1 809	-2 062
Kütus	-3 734	-3 589
Mitmesugused bürookulud	-9 209	-14 193
Lähetuskulud	-3 272	-170
Koolituskulud	-551	-194
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-255	0
Kasutusrendi kulu	-15 209	0
Muud	-8 551	-8 986
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-58 431	-45 035

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	58 971	51 817
Sotsiaalmaksud	19 925	17 608
Kokku tööjõukulud	78 896	69 425
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	23 968	19 966

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

osaühing KASTANI APTEEK (registrikood: 10164346) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN SARAP	juhatuse liige (juhataja)	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 010
Kokku	191 460

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	671003	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