

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing KASTANI APTEEK

registrikood: 10164346

tänavanimi: Kaasiku tn

maja number: 38

alevik: Ülenurme alevik

vald: Kambja 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 2016 müügitulu 695 068 eurot, aruandeaasta 2017 müügitulu oli 700 987 eurot.

Majandusaasta 2016 kasum oli 9 965 eurot , aruandeaasta 2017 kasum oli 39 134 eurot.

Osaühingul oli seisuga 31.12.2017 kolm töötajat. Aruandeperioodil arvestatud töötasu oli 57309 eurot ja sotsiaalmaksukulud 19314 eurot.

Juhatuse liikmetele juhtimistasusid ei makstud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	195 949	171 738	
Nõuded ja ettemaksed	28 303	26 202	
Varud	48 065	49 531	2
Kokku käibevarad	272 317	247 471	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	56 747	56 747	
Materiaalsed põhivarad	3 672	1 058	4
Kokku põhivarad	60 419	57 805	
Kokku varad	332 736	305 276	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	113 365	116 038	6
Kokku lühiajalised kohustised	113 365	116 038	
Kokku kohustised	113 365	116 038	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 425	176 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 134	9 965	
Kokku omakapital	219 371	189 238	
Kokku kohustised ja omakapital	332 736	305 276	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	700 987	695 068	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-532 725	-536 775	8
Mitmesugused tegevuskulud	-47 913	-60 588	9
Tööjõukulud	-76 623	-82 163	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 712	-960	
Muud ärikulud	-16	-77	
Ärikasum (kahjum)	41 998	14 505	
Intressikulud	-619	-800	
Muud finantstulud ja -kulud	7	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 386	13 716	
Tulumaks	-2 252	-3 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 134	9 965	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing KASTANI APTEEK raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandeluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 lähenditena 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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi 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 1.01.2015 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	48 065	49 531
Kokku varud	48 065	49 531

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 654		2 807
Üksikisiku tulumaks		582		903
Sotsiaalmaks		1 124		1 710
Kohustuslik kogumispension		68		72
Töötuskindlustusmaksed		82		124
Ettemaksukonto jääk	4		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	5 510	3	5 616

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-372	-372	-588	-960
31.12.2016				
Soetusmaksumus	21 980	21 980	13 934	35 914
Akumuleeritud kulum	-21 721	-21 721	-13 135	-34 856
Jääkmaksumus	259	259	799	1 058
Ostud ja parendused			4 326	4 326
Muud ostud ja parendused			4 326	4 326
Amortisatsioonikulu	-259	-259	-1 452	-1 711
Muud muutused			-1	-1
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	0	18 260	18 260
Akumuleeritud kulum	0	0	-14 588	-14 588
Jääkmaksumus	0	0	3 672	3 672

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	5 155	5 045

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	101 269	101 269
Võlad töövõtjatele	5 089	5 089
Maksuvõlad	5 510	5 510
Muud võlad	1 497	1 497
Muud viitvõlad	1 497	1 497
Kokku võlad ja ettemaksed	113 365	113 365
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	102 635	102 635
Võlad töövõtjatele	5 987	5 987
Maksuvõlad	5 616	5 616
Muud võlad	1 800	1 800
Muud viitvõlad	1 800	1 800
Kokku võlad ja ettemaksed	116 038	116 038

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	700 987	695 068
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	700 987	695 068
Kokku müügitulu	700 987	695 068
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Aptekide tegevus	700 987	695 068
Kokku müügitulu	700 987	695 068

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-532 241	-534 758
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-1 373
Alltöövõtutööd	-484	-300
Muud	0	-344
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-532 725	-536 775

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-16 004	-16 002
Energia	-5 885	-5 188
Elektrienergia	-1 542	-1 647
Kütus	-4 343	-3 541
Mitmesugused bürookulud	-15 022	-21 514
Uurimis- ja arengukulud	-2 040	-731
Koolituskulud	-282	-578
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-103
Kasutusrendi kulu	-5 155	-5 045
Muud	-3 525	-11 427
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-47 913	-60 588

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	57 309	61 407
Sotsiaalmaksud	19 314	20 756
Kokku tööjõukulud	76 623	82 163
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	24 850	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

osaühing KASTANI APTEEK (registrikood: 10164346) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN SARAP	juhatuse liige (juhataja)	03.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 134
Kokku	216 559

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	700987	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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