

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSEPILVAND

03.07.2007

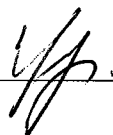
1564 75852

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	osaühing KASTANI APTEEK
Äriregistri kood	10164346
Aadress	Kastani 42 Tartu
Telefon	7 420 891
Elektronpost	kastani@apotheka.ee
Põhitegevusala	ravimite ja ravikosmeetika jaemüük
Majandusaasta algus	01. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Juhataja	Evelin Sarap

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Üle 10 protsendi osakuid omavate osanike nimekiri



Sisukord

<u>Tegevusaruanne</u>	3
<u>Raamatupidamise aastaaruanne</u>	4
<u>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</u>	4
<u>Bilanss</u>	5
<u>Kasumiaruanne</u>	6
<u>Rahavoogude aruanne</u>	7
<u>Omakapitali muutuste aruanne</u>	8
<u>Raamatupidamise aastaaruande lisad</u>	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud <u>arvestusmeetodid ja hindamisalused</u>	9
Lisa 2. <u>Raha</u>	10
Lisa 3. <u>Nõuded ja ettemaksed</u>	10
Lisa 4. <u>Varud</u>	10
Lisa 5. <u>Pikaajalised finantsinvesteeringud</u>	10
Lisa 6. <u>Materiaalne põhivara</u>	11
Lisa 7. <u>Võlad ja ettemaksed</u>	11
Lisa 8. <u>Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</u>	11
Lisa 9. <u>Pikaajalised võlakohustused (kapitalirent)</u>	11
Lisa 10. <u>Müügitulu</u>	12
Lisa 11. <u>Tööjõu kulud</u>	12
Lisa 12. <u>Omakapital</u>	12
Lisa 13. <u>Tulumaks</u>	12
<u>Allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele</u>	13
<u>Lisatud dokumendid:</u>	
<u>Kasumi jaotamise ettepanek</u>	14
<u>Üle 10 protsendi osakuid omavate osanike nimekiri</u>	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Majandusaastal likvideeris osaühing Kastani Apteek oma haruapeegid ja jätkas tegevust ühe apteegina aadressil Kastani 42 Tartu linn. Põhitegevusala oli ravimite ja ravikosmeetika jaemüük, haigepõetus-, hügieenitarvete ja imikukaupade jaemüük.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal moodustas Kastani apteek OÜ müügitulu 3 959 011 krooni. Müügitulust moodustas 100% ravimite ja ravimkosmeetika jaemüük Eestisse.

Kastani apteek OÜ brutokasumiks kujunes 2006. aastal 615 568 krooni.

Personal

Osaühingul Kastani apteek oli aruandeperioodil lõpul kaks töötajat. Aruandeperioodil makstud töötasu oli 321 002 krooni ja sotsiaalmaksu kulu 103 731 krooni. Juhatusel liikmetele juhtimistasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kastani apteek OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata oma senist tegevust.

29. juuni 2007

Raamatupidamise aastaaruanne

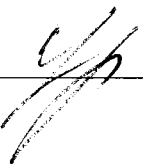
Juhatuse deklaratsioon

Osaühingu Kastani Apteek juhatus 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 (29.juuni 2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- osaühing Kastani Apteek on jätkuvalt tegutsev.

Evelin Sarap

juhataja



29. juuni 2007

Juhataja: _____



Bilanss

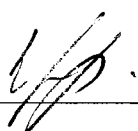
VARAD			
(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	2	813 642	361 240
Nõuded ja ettemaksed	3,7	127 414	268 732
Varud	4	266 923	438 115
Käibevara kokku		1 207 978	1 068 087
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	887 900	887 900
Materiaalne põhivara	6	8 392	93 365
Põhivara kokku		896 292	981 265
VARAD KOKKU		2 104 270	2 049 352

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
(kroonides)	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	6 161	49 825
Võlad ja ettemaksed	7	608 399	941 168
Lühiajalised kohustused kokku		614 560	990 168
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustus	9	46 898	184 913
Pikaajalised kohustused kokku		46 898	184 913
Kohustused kokku		661 458	1 175 906
OMAKAPITAL			
Osakapital	12	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		783 245	292 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)		615 568	537 145
Omakapital kokku		1 442 813	873 446
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 104 270	2 049 352

Kasumiaruanne

Skeem 1

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	10	3 959 011	6 289 437
Muud äritulud		987 000	83 060
Äritulud kokku		4 946 011	6 372 497
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		3 269 362	4 218 987
Muud tegevuskulud		512 939	801 985
Tööjõu kulud	11	424 733	597 110
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	10 184	31 620
Muud ärikulud		76 339	166 235
Ärikulud kokku		4 293 557	5 815 910
Ärikasum		652 374	556 560
Finantstulud ja -kulud		-23 006	- 9335
Kasum(-kahjum) enne tulumaksustamist		629 368	547 224
Tulumaks		13 800	-10 080
ARUANDEAASTA KASUM		615 568	537 145

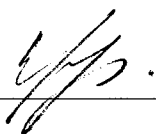


Rahavoogude aruanne

(kroonides)		Lisa		
Kasum			652 414	556 560
Rahavood äritegevusest				
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus			131 276	89 847
Korrigeerimised				
	Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	10 183	31 620
	Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakadmised		74 790	-842 321
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus			-366 433	-259 899
Varude muutus			171 192	-30 697
Makstud intressid			-23 006	-11 471
Makstud ettevõtte tulumaks			-13 800	-10 080
Rahavood äritegevusest kokku			-15 798	-476 441
Rahavood investeerimistegevusest				
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus				-90 144
Materiaalse põhivara müük				1 000 000
Muude finantsinvesteeringute soetus				-820 000
Saadud intressid				336
Rahavood investeerimistegevusest kokku			0	90 192
Rahavood finantseerimistegevusest				
Saadud laenud				179 753
Laenude tagasimaksed			-138 015	-12 000
Järelmaks				7 790
Järelmaksu tagasimaksed				-805
Makstud dividendid			-46 200	-31 920
Rahavood finantseerimistegevusest kokku			-184 215	142 818
Rahavood kokku			452 402	-243 431
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses			361 240	604 671
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpuks			813 642	361 240

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2005	40 000	4000	829 446	873 446
Aruandeperioodi puhaskasum		0	615 568	615 568
Makstud dividendid			46 201	46 201
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	1 398 818	1 442 818



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Osaühingu Kastani Apteek majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Osaühingu Kastani Apteek kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Eraldi hinnatakse iga kliendi laekumata arveid, arvestades teadaolevat informatsiooni. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kasumiaruande muudesse ärikuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aasta
Muu inventar	2 - 3 aastat

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 ilmneseid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Tulude arvestus

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lisa 2. Raha

Raha	Saldo 31.12.2006	31.12.2005
Kassa	494 919	302 821
Hansapank EEK	318 723	58 419
Kokku	813 642	361 240

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu		123 228	180 520
Maksude ettemaksed		4 186	56 068
Varud		266 923	438 115
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud			32 144
Kokku		394 337	706 847

Lisa 4. Varud

	Saldo 31.12.2006	31.12.2005
Ostetud kaubad müügiks	266 923	438 115
Kokku	266 923	438 115

Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Evero Invest OÜ osa nimiväärtusega 20 000 EEK	20 000	20 000
Evero Invest OÜ osa ülekurs	800 000	800 000

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Muu inventar ja sissesead	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	187 226	187 226
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	- 93 860	-93 860
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	93 366	93 366
Aruandeaasta kulum	10 223	10 223
Mahakantud põhivara jääkväärtus	74 750	74 750
Mahakantud põhivara kulum	8 792	8 792
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	10 332	10 332
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	1 940	1 940
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	8 392	8 392

Lisa 7. Võlad ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2006
Lühiajalised laenud		73 326
Võlad tarnijatele		805 431
Maksuvõlad	7	19 287
Viitvõlad		18 529
Kokku		916 573

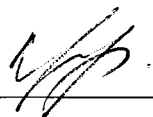
Lisa 8. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2006		31.12.2005	
Maksu liik	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	4 186	0		
Isiku tulumaks	0	3 131		10 115
Sotsiaalmaks	0	11 849		21 989
Muud maksud	0	221		1 345
Kokku	4 186	15 201		33 449

Väljamaksmata töötatasult arvestatud tulu- ja sotsiaalmaks on kajastatud koos palgavõlaga viitvõlgades. Nimetatud maksuvõlad erinevad Maksu- ja Tolliameti saldodest, sest maksukohustus väljamaksmata palgalt ei ole seal veel kajastatud.

Lisa 9. Pikajalised võlakohustused

Pikaajaline võlakohustus eraisikule on 42 000 krooni. Järelmaksu pikaajaline osa on 4 898 krooni.



Lisa 10. Müügitulu

Tegevusala	31.12.2006
Ostukaupade müük	3 959 011
Kokku	3 959 011

Piirkond	31.12.2006
Eesti	3 959 011
Kokku	3 959 011

Lisa 11. Tööjõu kulud

	31.12.2006
Palgakulu	321 002
Sotsiaalmaksud	103 731
Kokku	424 733

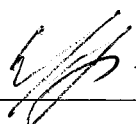
Lisa 12. Omakapital

Kastani apteek OÜ osaku nominaalväärtus on 100 krooni.

Põhikirja kohaselt on Kastani apteek OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 13. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2006 moodustas 1398848 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel 2007 aastal dividendidena, on 394 546 krooni.

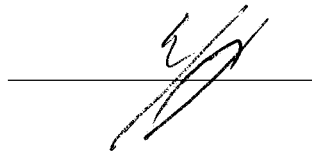


Allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

Kastani apteek OÜ juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

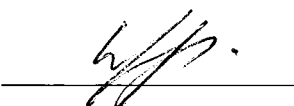
Evelin Sarap

juhataja



29. juuni 2007

Juhataja:

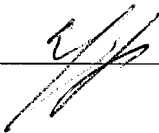


Kasumi jaotamise ettepanek

Aruandeaasta puhaskasum	615 568
<i>Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:</i>	<i>1 398 818</i>
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt: Maksta välja dividende	0
<i>Jaotamata kasumi jääk</i>	<i>1 398 818</i>

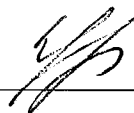
Evelin Sarap

juhataja



29. juuni 2007

Juhataja: _____



Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

Kastani Apteek OÜ üle 10% osakute määratud hääli omavate nimeliste osakute omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (29.juuni 2007) seisuga oli alljärgnev:

Evelin Sarap

Isiku- või registrikood:

46705200313

Aadress:

Ülenurme vald Tartumaa

Osa nimiväärtus:

40 000 krooni

