

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing NATALJA NESTEROVITŠ

registrikood: 10830004

tänavatalu nimi, Kreenholmi tn 5-4

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20304

telefon: +372 56154953, +372 56154954, +372 35681111, +372 3571059

e-posti aadress: tsvigor@yandex.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Natalja Nesterovits viis ellu 2004.a. oma idee hambaravikabineti ehitamise kohta. Augustis võeti objekt ekspluatatsiooni. Ehitust teostati nelja kuu jooksul alltöövõtjate jõududega.

Ehituse rahastamine ja seadmete ostmine toimus nii osanike kui ka krediitiasutuse rahaliste vahendite arvelt. Krediitiasutusena esines AS Sampo Pank. Ehituse üldmaksumus oli üle 2 miljoni krooni.

Hambaravikabineti tegutseb alates 2.septembrist 2004.a.

2017.a majandusaastal moodustas firma käive 391 957 euro (2016.a. käive oli – 332 060 eurot). 2017.a. kasumi suurus – 107658 eurot (2016.a. kasum oli 83 015 eurot).

Ööpäeva keskmine töötajate arv oli 2017.aastal 6 inimest, palgafond moodustas 83 959 euro. Sealhulgas juhtkonna palgaks (kaks arstid-juhatuse liige) makstud 44600 euro. Dividendid on välja makstud osanikule summas 89 000 euro.

2005.aasta 17 märtsil osaühing Natalja Nesterovits on sõlminud lepingu Eesti Haigekassaga finantseerimisest. Firma lisakäive selle lepingu järgi moodustas 2017 aastal 130 911 eurot.

2006.aastal septembris on ostetud elukorter nr.22 aadressil Kreenholmi 5 eesmärgiga viia ta välja elamufondist ning suurendada sellega stomatoloogia kabineti tootmispinda. Tehingu maksumus oli 765000 krooni. 2009.a. lõpuks lõpetamata ehituse suurus oli 1255064 krooni.

Hambaravikabineti kapitaalremondi jaoks on võetud lisalaen summas 500 000 krooni. Hambaravikabineti uus osa tegutseb alates 1.augustist 2009.a. Lisalaen on kustutatud.

2018.aasta kavandatud osaühingu Natalja Nesterovits teenuste käive peaks ületama 400 tuhat euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	35 700	41 440
Nõuded ja ettemaksed	1 479	1 366
Varud	1 824	1 915
Kokku käibevarad	39 003	44 721
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	217 081	131 108
Kokku põhivarad	217 081	131 108
Kokku varad	256 084	175 829
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 000	0
Võlad ja ettemaksed	82 875	88 047
Kokku lühiajalised kohustised	85 875	88 047
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	34 769	0
Kokku pikaajalised kohustised	34 769	0
Kokku kohustised	120 644	88 047
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 226	2 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 658	83 015
Kokku omakapital	135 440	87 782
Kokku kohustised ja omakapital	256 084	175 829

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	391 957	332 060
Muud äritulud	20 784	463
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 811	-92 793
Mitmesugused tegevuskulud	-29 782	-20 559
Tööjõukulud	-112 337	-105 775
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 041	-17 553
Muud ärikulud	-4 336	-330
Ärikasum (kahjum)	123 434	95 513
Intressitulud	2	2
Intressikulud	-778	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	122 658	95 515
Tulumaks	-15 000	-12 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 658	83 015

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Natalja Nesterovitch 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Osaühing Natalja Nesterovitsch kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes ümardatuna täiseurodesse.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses. Põhimõtteliselt ei kavandata omada tootmismaterjalide ja müüdava kauba suuri varusid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse vara, mis on seotud kasuliku tööeaga üle ühe aasta, maksumusega alates 5000 eurost. Amortisatsiooni normid arvestatakse iga põhivara ühiku kohta eraldi. Kulumit arvestatakse lineaarse meetodi alusel.

Amortisatsiooni normid, mis on kasutusel Osaühingus Natalja Nesterovitch:

- ehitised, hooned 3-5 %
- masinad ja seadmed 10-30 %
- muu inventar 10-40 %

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Osaühingul Natalja Nesterovitsch on tekkinud summale nõudeõigus.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis alates 1. jaanuarist 2018 dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuaril 2004 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide välja kuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	5 152	8 242
Danske Pank AS	20 591	11 918
Nordea Pank AS	9 957	21 280
Kokku raha	35 700	41 440

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 213	1 213
Ostjatelt laekumata arved	1 213	1 213
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Ettemaksed	264	264
Tulevaste perioodide kulud	264	264
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 479	1 479

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	209	209
Ostjatelt laekumata arved	209	209
Ettemaksed	1 157	1 157
Tulevaste perioodide kulud	1 157	1 157
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 366	1 366

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	1 824	1 915
Kreenholmi 5, Narva - kiosk	1 824	1 915
Kokku varud	1 824	1 915

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		9 064	3 814
Üksikisiku tulumaks		1 158	1 043
Sotsiaalmaks		2 453	2 310
Kohustuslik kogumispension		142	129
Töötuskindlustusmaksed		157	140
Intress		0	1
Ettemaksukonto jääk	2		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	12 974	7 437

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	150 340	68 024	68 024	1 502	219 866
Akumuleeritud kulum	-65 159	-10 934	-10 934	-1 052	-77 145
Jääkmaksumus	85 181	57 090	57 090	450	142 721
Ostud ja parendused		5 940	5 940		5 940
Muud ostud ja parendused		5 940	5 940		5 940
Amortisatsioonikulu	-7 517	-9 736	-9 736	-300	-17 553
31.12.2016					
Soetusmaksumus	150 340	73 964	73 964	1 502	225 806
Akumuleeritud kulum	-72 676	-20 670	-20 670	-1 352	-94 698
Jääkmaksumus	77 664	53 294	53 294	150	131 108
Ostud ja parendused		116 014	116 014	-1 502	114 512
Muud ostud ja parendused		116 014	116 014	-1 502	114 512
Amortisatsioonikulu	-7 517	-22 374	-22 374	1 352	-28 539
31.12.2017					
Soetusmaksumus	150 340	189 978	189 978	0	340 318
Akumuleeritud kulum	-80 193	-43 044	-43 044	0	-123 237
Jääkmaksumus	70 147	146 934	146 934	0	217 081

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Nordea Panga krediidikaard	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000		
Laenukohustised kokku	3 000	3 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	67 608	32 839	34 769
Maksuvõlad	12 974	12 974	
Muud võlad	37 062	37 062	
Dividendivõlad	29 650	29 650	
Muud viitvõlad	7 412	7 412	
Kokku võlad ja ettemaksed	117 644	82 875	34 769

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	7 298	7 298	
Maksuvõlad	7 437	7 437	
Muud võlad	73 312	73 312	
Dividendivõlad	58 650	58 650	
Muud viitvõlad	14 662	14 662	
Kokku võlad ja ettemaksed	88 047	88 047	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kreenholmi 5 KU	308	341
Elion Ettevõtted AS	9	9
VKG Elektrivorgud OU	0	165
EMT AS	8	7
Elisabet Stolts OU	470	430
Innovaatik OÜ	103	113
Pladent Eesti OU	1 511	6 233
Reval Auto OÜ	10 228	0
Sirova DAB OÜ	120	0
K.A.Rasmussen AS	18 612	0
Corrigo OÜ	797	0
Tartu Hambalabor OÜ	300	0
Cargobus OÜ	70	0
SIA Alterno M	303	0
Kokku võlad tarnijatele	32 839	7 298

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	391 957	332 060
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	391 957	332 060
Kokku müügitulu	391 957	332 060
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86231	385 197	325 705
47891	6 760	6 355
Kokku müügitulu	391 957	332 060

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	83 959	80 023
Sotsiaalmaksud	28 378	25 752
Kokku tööjõukulud	112 337	105 775
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud isikutele väljamakseid ei tehtud ja soodustusi ei antud.

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestanud tasusid või muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2018

Osaühing NATALJA NESTEROVIŠ (registrikood: 10830004) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY NESTEROVICH	Juhatuse liige	24.06.2018
NATALIA NESTEROVICH	Juhatuse liige	24.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 658
Kokku	132 884
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 884
Kokku	132 884

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	385197	98.28%	Jah
Muude kaupade jaemüük kioskites ja turgudel	47891	6760	1.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalia Nesterovich	46512233711		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3571059
Telefon	+372 3568111
Mobiiltelefon	+372 56154953
Mobiiltelefon	+372 56154954
E-posti aadress	tsvigor@yandex.ru