

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing NATALJA NESTEROVITŠ

registrikood: 10830004

tänavatalu nimi, Kreenholmi 5-4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Narva linn

vald:

postisihthnumber: 20304

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +372 35 68 111

faks: +372 35 45 920

e-posti aadress: tsvigor@yandex.ru

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14

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 ostmise toimus nii osanike kui ka krediitdiasutuse rahaliste vahendite arvelt. Krediitdiasutusena esines AS Sampo pank. Ehituse üldmaksumus oli üle 2 miljoni krooni.

Hambaravikabinet tegutseb alates 2.septembrist 2004.a. 2009.a majandusaastal moodustas firma käive 3 248 588 krooni (2008.a. käive oli – 3 863 703 krooni). 2009.a. kasumi suurus – 371 168 krooni (2008.a. kasum oli 706 598 krooni).

Ööpäeva keskmine töötajate arv oli 2009.aastal 5 inimest, palgafond moodustas 811 230 krooni. Sealhulgas juhtkonna palgaks 504 149 krooni. Dividendid on välja makstud osanikule summas 850 000 krooni.

2005.aasta 17 märtsil osaühing Natalja Nesterovits on sõlminud lepingu Eesti Haigekassaga finantseerimisest. Firma lisakäive selle lepingu järgi moodustas 2009 aastal 1 312 927 krooni.

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.

2009.aasta kavandatud osaühingu Natalja Nesterovits teenuste käive peaks ületama 3,5 miljonit krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Natalja Nesterovits^2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Natalja Nesterovits^ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 17.04.2010. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Natalja Nesterovits^on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	214 586	466 534
Nõuded ja ettemaksed	30 406	0
Varud	14 570	4 701
Kokku käibevara	259 562	471 235
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 817 902	3 148 760
Kokku põhivara	2 817 902	3 148 760
Kokku varad	3 077 464	3 619 995
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	145 500	131 100
Võlad ja ettemaksed	1 533 358	1 694 374
Kokku lühiajalised kohustused	1 678 858	1 825 474
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	261 945	411 539
Võlad ja ettemaksed	39 573	157 062
Kokku pikaajalised kohustused	301 518	568 601
Kokku kohustused	1 980 376	2 394 075
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	685 920	479 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371 168	706 598
Kokku omakapital	1 097 088	1 225 920
Kokku kohustused ja omakapital	3 077 464	3 619 995

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	3 248 588	3 863 703
Muud äritulud	3	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-907 245	-1 133 818
Mitmesugused tegevuskulud	-290 658	-209 875
Tööjõukulud	-1 086 049	-1 081 905
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-424 984	-411 993
Muud ärikulud	-1 901	-12 920
Ärikasum (-kahjum)	537 754	1 013 193
Finantstulud ja -kulud	-33 675	-40 772
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	504 079	972 421
Tulumaks	-132 911	-265 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371 168	706 598

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	537 754	1 013 193
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	424 984	411 993
Kokku korrigeerimised	424 984	411 993
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 406	98 823
Varude muutus	-9 869	20 009
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	203 384	-191 247
Laekunud intressid	438	788
Makstud ettevõtte tulumaks	-132 911	-265 823
Kokku rahavood äritegevusest	993 374	1 087 736
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-83 639	-73 133
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-10 487	-461 133
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-94 126	-534 266
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	500 000
Saadud laenude tagasimaksed	-149 594	-131 007
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-117 489	-108 058
Makstud intressid	-34 113	-41 560
Makstud dividendid	-850 000	-800 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 151 196	-580 625
Kokku rahavood	-251 948	-27 155
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	466 534	493 689
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-251 948	-27 155
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	214 586	466 534

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	479 322	519 322
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		706 598	706 598
31.12.2008	40 000	1 185 920	1 225 920
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		371 168	371 168
Makstud dividendid		-500 000	-500 000
31.12.2009	40 000	1 057 088	1 097 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Natalja Nesterovits[^] 2009. 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 Nesterovits[^] kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides ümardatuna täiskroonidesse.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Amortisatsiooni normid, mis on kasutusel Osaühingus Natalja Nesterovits[^]:

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis alates 1. jaanuarist 2010 dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

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

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 Nesterovits[^] on tekkinud summale nõudeõigus.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	21 496	205 643
Arvelduskontod	193 090	260 891
Kokku raha	214 586	466 534

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	27 613	13 823
Üksikisiku tulumaks	11 336	11 144
Sotsiaalmaks	23 816	22 572
Kohustuslik kogumispension	0	1 163
Töötuskindlustusmaksed	2 819	593
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	109
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65 584	49 404

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007							
Soetusmaksumus	1 097 242	1 877 900	1 877 900	313 156	783 444	783 444	4 071 742
Akumuleeritud kulum	-177 955	-674 455	-674 455	-192 845	0		-1 045 255
Jääkmaksumus	919 287	1 203 445	1 203 445	120 311	783 444	783 444	3 026 487
Ostud ja parendused		27 923	27 923	8 895	461 133	461 133	497 951
Muud ostud ja parendused		27 923	27 923	8 895	461 133	461 133	497 951
Amortisatsioonikulu	-54 862	-288 859	-288 859	-31 957	0		-375 678
31.12.2008							
Soetusmaksumus	1 097 242	1 905 823	1 905 823	322 051	1 244 577	1 244 577	4 569 693
Akumuleeritud kulum	-232 817	-963 314	-963 314	-224 802	0		-1 420 933
Jääkmaksumus	864 425	942 509	942 509	97 249	1 244 577	1 244 577	3 148 760
Ostud ja parendused				83 639	10 487	10 487	94 126
Muud ostud ja parendused				83 639	10 487	10 487	94 126
Amortisatsioonikulu	-81 009	-153 719	-153 719	153 334			-81 394
Müügid		-131 366	-131 366	-212 224			-343 590
Ümberklassifitseerimised	1 255 064				-1 255 064	-1 255 064	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	1 255 064				-1 255 064	-1 255 064	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	2 352 306	1 774 457	1 774 457	193 466			4 320 229
Akumuleeritud kulum	-313 826	-1 117 033	-1 117 033	-71 468			-1 502 327
Jääkmaksumus	2 038 480	657 424	657 424	121 998	0	0	2 817 902

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Danske Bank AS	155 297	115 724	39 573	
Kapitalirendikohustused kokku	155 297	115 724	39 573	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Danske Bank AS	265 904	108 842	157 062	
Kapitalirendikohustused kokku	265 904	108 842	157 062	

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Danske Bank AS	407 445	145 500	261 945	
Pikaajalised laenud kokku	407 445	145 500	261 945	
Kapitalirendikohustused kokku	155 297	115 724	39 573	
Laenukohustused kokku	562 742	261 224	301 518	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Danske Bank AS	542 639	131 100	411 539	
Pikaajalised laenud kokku	542 639	131 100	411 539	
Kapitalirendikohustused kokku	265 904	108 842	157 062	
Laenukohustused kokku	808 543	239 942	568 601	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Magnum Dental OU	57 753	2 344
Kreenholmi 5 KU	4 618	4 237
Alfadent AS	0	1 926
Elion Ettevõtted AS	381	371
VKG Elektrivorgud OU	1 646	1 592
Lindstrom OU	0	236
EMT AS	160	180
ANHIT-DO OU	5 040	5 040
Danske Bank AS	115 724	108 842
DAB Eesti OU	-696	27
Kokku võlad tarnijatele	184 626	124 795

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 248 588	3 863 703
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 248 588	3 863 703
Kokku müügitulu	3 248 588	3 863 703
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
86231	3 165 160	3 765 535
47891	83 428	98 168
Kokku müügitulu	3 248 588	3 863 703

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	811 230	811 629
Sotsiaalmaksud	274 819	270 276
Kokku tööjõukulud	1 086 049	1 081 905
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud isikutele väljamakseid ei tehtud ja soodustusi ei antud.

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing NATALJA NESTEROVIŠ (registrikood: 10830004) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY NESTEROVICH	Juhatuse liige	29.06.2010
NATALIA NESTEROVICH	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	685 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371 168
Kokku	1 057 088
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	557 088
Kokku	1 057 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	3165160	97.43%	Jah
Muude kaupade jaemüük kioskites ja turgudel	47891	83428	2.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalja Nesterovitš	46512233711	26 Juuli 11-36, Narva linn, Ida-Viru maakond, 20207, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3571059
Telefon	+372 35 62 152
Telefon	+372 35 68 111
Mobiiltelefon	+372 56154 954
Mobiiltelefon	+372 56 154 953
E-posti aadress	aleksei63@mail.ru