

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OSAÜHING N.NEGLASON

registrikood: 10895191

tänavatalu nimi, Oru 4

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 41535

telefon: +372 56 62 1150

e-posti aadress: niina.neglason@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2010 oli OÜ N.Neglasonil kehtiv leping Eesti Haigekassaga. Teenust sai osutada vastava lepingu mahu ulatuses ja lisaks tehti ka tasulisi teenuseid.

2011 aastal on leping Eesti Haigekassaga lõppenud, jätkub ainult tasulise teenuse osutamine, mida ette prognoosida ei ole võimalik.

OÜ N.Neglasonil on üks töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	69 782	73 161
Nõuded ja ettemaksed	14 071	209
Kokku käibevara	83 853	73 370
Kokku varad	83 853	73 370
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	19 489	33 258
Kokku lühiajalised kohustused	19 489	33 258
Kokku kohustused	19 489	33 258
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 879	2 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 485	-6 677
Kokku omakapital	64 364	40 112
Kokku kohustused ja omakapital	83 853	73 370

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	254 354	281 514
Muud äritulud	16 190	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115 989	-109 670
Mitmesugused tegevuskulud	-50 006	-92 001
Tööjõukulud	-90 389	-86 533
Muud ärikulud	0	-5
Ärikasum (-kahjum)	14 160	-6 695
Finantstulud ja -kulud	-5 675	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 485	-6 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 485	-6 677

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 160	-6 695
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 863	7 368
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 999	7 080
Makstud intressid	-5 715	0
Kokku rahavood äritegevusest	-3 419	7 753
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	40	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	40	18
Kokku rahavood	-3 379	7 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 161	65 390
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 379	7 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 782	73 161

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	2 789	46 789
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-6 677	-6 677
31.12.2009	40 000	4 000	-3 888	40 112
Vigade parandamise mõju			-1	-1
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			8 485	8 485
Muud muutused omakapitalis			15 768	15 768
31.12.2010	40 000	4 000	20 364	64 364

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

N. Neglason OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

N. Neglason OÜ majandusaasta kattub kalendriaastaga . Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Aruanded on koostatud lähtudes jätkuvuse printsiibist ning majandustehingud on kajastatud tekkepõhisest arvestusprintsiibist lähtuvalt siis, kui need on toiminud, sõltumata sellest, kas raha on laekunud või tasutud.

Lähtuvalt konservatiivsuse printsiibist on aruanne koostatud ettevaatlikult ja kaalutletult. Kui vara reaalväärtus on madalam raamatupidamises kajastatud väärtusest, on need alla hinnatud. Arvesse on võetud kõik teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Aruannetes kajastuvad varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise vahemikul.

N. Neglason OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ja tähtajalisi hoiuseid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000.00 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000.00 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseadmed 40 %

Materiaalsel põhivaral amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	12 870	0
Ostjatelt laekumata arved	12 870	0
Muud nõuded	1 200	209
Kokku Nõuded ja ettemaksed	14 070	209

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 311
Üksikisiku tulumaks	1 120	1 144
Erisoodustuse tulumaks	1 063	1 063
Sotsiaalmaks	4 964	6 391
Kohustuslik kogumispension	133	56
Töötuskindlustusmaksed	321	402
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 601	12 367

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	18 000	4 000	22 000
Akumuleeritud kulum	-18 000	-4 000	-22 000
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2009			
Soetusmaksumus	18 000	4 000	22 000
Akumuleeritud kulum	-18 000	-4 000	-22 000
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2010			
Soetusmaksumus	18 000	4 000	22 000
Akumuleeritud kulum	-18 000	-4 000	-22 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	4 152	4 328
Võlad töövõtjatele	7 737	4 106
Maksuvõlad	7 601	12 367
Muud võlad	0	12 457
Kokku võlad ja ettemaksed	19 490	33 258

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	254 354	281 514
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	254 354	281 514
Kokku müügitulu	254 354	281 514
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
eriarstiabi osutamine	254 354	281 514
Kokku müügitulu	254 354	281 514

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	56 306	58 213
Sotsiaalmaksud	29 262	28 320
Kokku tööjõukulud	85 568	86 533
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohuslane ei ole maksnud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING N.NEGLASON (registrikood: 10895191) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA NEGLASON	Juhatuse liige	29.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 485
Kokku	20 364
Katmine	
tulevaste perioodide kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 364
Kokku	20 364

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	254354	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Niina Neglason	46112012252	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56 62 1150
E-posti aadress	niina.neglason@mail.ee