

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING N.NEGLASON

registrikood: 10895191

tänavatalu nimi, Oru 4

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Jõhvi vallasisene linn

vald:

postisihtnumber: 41535

maakond: Ida-Viru maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

N. Neglason OÜ kanti äriregistrisse osaühinguna 24.septembril 2002 aastal .

Osaühingul on sõlmitud terviseuuringute ja raviteenuste leping Eesti Haigekassaga, mille alusel osutab ambulatoorset neuroloogilist eriarstiabi lastele ja täiskavanutele.

Osaühingu võimalused ja ressursid on suuremad kui seda võimaldab leping Eesti Haigekassaga.

Vaatamata lepingumahu vähenemisele jätkab OÜ N.Neglason raviteenuse osutamist pikaajalistele patsientidele. Tasulise teenusena osutab jälgimist ja ravi.

2010 aastal on plaanis jätkata, vaatamata piiratud Eesti Haigekassa mahule, sama koormusega. Vajadusel osutatakse teenuseid ja antakse konsultatsioone kohalikele lastekodudele, Ida-Viru Keskhaigla lasteosakonnale, sünnitusmajadele ja perearstidele.

2009 aastal töötas firmas 2 töötaja, töötasu maksti 58213.00 krooni.

Juhatuse liikmetele 2009 aastal juhatamise eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud N. Neglason OÜ 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 N. Neglason OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt
 - kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 20.04.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
-
- N. Neglason OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	73 161	65 390	
Nõuded ja ettemaksed	209	7 579	2
Kokku käibevara	73 370	72 969	
Kokku varad	73 370	72 969	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	33 258	26 180	5
Kokku lühiajalised kohustused	33 258	26 180	
Kokku kohustused	33 258	26 180	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 789	-59 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 677	62 169	
Kokku omakapital	40 112	46 789	
Kokku kohustused ja omakapital	73 370	72 969	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	281 514	289 320	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 670	-113 254	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 001	-43 463	
Tööjõukulud	-86 533	-51 123	7
Muud ärikulud	-5		
Ärikasum (-kahjum)	-6 695	81 480	
Finantstulud ja -kulud	18	-19 311	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 677	62 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 677	62 169	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 695	81 480
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 368	62
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 080	5 195
Makstud intressid	0	-19 421
Kokku rahavood äritegevusest	7 753	67 316
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	18	110
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18	110
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		-30 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-30 000
Kokku rahavood	7 771	37 426
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 390	27 964
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 771	37 426
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 161	65 390

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	-59 380	-15 380
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			62 169	62 169
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

N. Neglason OÜ 2009. 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 reaalkaartus 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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	20
inventar	40

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 kuulavas 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud nõuded	209	186
Kokku Nõuded ja ettemaksed	209	186

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 311		3 311
Üksikisiku tulumaks	1 144	1 653	
Erisoodustuse tulumaks	1 063	2 837	
Sotsiaalmaks	6 391	2 903	556
Kohustuslik kogumispension	56		24
Töötuskindlustusmaksed	402		29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 367	7 393	3 920

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	18 000	4 000	22 000
Akumuleeritud kulum	-18 000	-4 000	-22 000
Jääkmaksumus	0	0	0
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 328	5 701	
Võlad töövõtjatele	4 106	4 102	
Maksuvõlad	12 367	3 920	3
Muud võlad	12 457	12 457	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 258	26 180	

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	281 514	289 320
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	281 514	289 320
Kokku müügitulu	281 514	289 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
eriarstiabi osutamine	281 514	289 320
Kokku müügitulu	281 514	289 320

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	58 213	37 600
Sotsiaalmaksud	28 320	13 523
Kokku tööjõukulud	86 533	51 123
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING N.NEGLASON (registrikood: 10895191) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA NEGLASON	Juhatuse liige	01.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 677
Kokku	-3 888
Katmine	
Muu	
tulevaste perioodide kasumi arvelt	3 888
Kokku	3 888

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	281514	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