

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 56621150

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ambulatoorne eriarsti abi neuroloogia alal. Teenuse osutamine nii lastele kui täiskasvanutele. Olulise osa müügitulust moodustas teenuse osutamine Viru Vanglale so 35% müügitulust. Teenus on tasuline kuna haigekassaga leping puudub.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 643	5 069	
Nõuded ja ettemaksed	408	467	
Kokku käibevara	3 051	5 536	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 683	0	3
Kokku põhivara	5 683	0	
Kokku varad	8 734	5 536	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 748	0	4
Võlad ja ettemaksed	1 598	1 242	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 346	1 242	
Kokku kohustused	4 346	1 242	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 482	1 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94	181	
Kokku omakapital	4 388	4 294	
Kokku kohustused ja omakapital	8 734	5 536	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	12 821	12 146	6
Muud äritulud	1 513	160	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 652	-5 731	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 053	-848	
Tööjõukulud	-6 189	-2 848	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 005	0	3
Muud ärikulud	-2 100	-2 108	
Ärikasum (kahjum)	335	771	
Finantstulud ja -kulud	-241	-590	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94	181	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94	181	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	335	771	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 005	0	3
Kokku korrigeerimised	1 005	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	59	432	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	357	-4	
Makstud intressid	-242	-591	
Kokku rahavood äritegevusest	1 514	608	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 298	0	
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 297	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 643	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 643	0	
Kokku rahavood	-2 426	609	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 069	4 460	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 426	609	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 643	5 069	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	1 301	4 113
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	1 301	4 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)			181	181
31.12.2011	2 556	256	1 482	4 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)			94	94
31.12.2012	2 556	256	1 576	4 388

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

N. Neglason OÜ 2012. 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 eurodes.

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 reaalkaalu väärtus 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 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5
muu inventar	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	167	0
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	479	291
Kohustuslik kogumispension	20	4
Töötuskindlustusmaksed	38	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	772	374

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus			1 150	256	1 406
Akumuleeritud kulum			-1 150	-256	-1 406
Jääkmaksumus			0	0	0
31.12.2011					
Soetusmaksumus			1 150	256	1 406
Akumuleeritud kulum			-1 150	-256	-1 406
Jääkmaksumus			0	0	0
Ostud ja parendused	5 390	1 298	6 688		6 688
Amortisatsioonikulu	-898	-107	-1 005		-1 005
Ümberklassifitseerimised			1 150	256	1 406
Muud ümberklassifitseerimised			1 150	256	1 406
Muud muutused			-1 150	-256	-1 406
31.12.2012					
Soetusmaksumus	5 390	1 298	6 688	0	6 688
Akumuleeritud kulum	-898	-107	-1 005	0	-1 005
Jääkmaksumus	4 492	1 191	5 683	0	5 683

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	2 748	2 748		
Laenukohustused kokku	2 748	2 748		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	141	141			
Võlad töövõtjatele	685	685			
Maksuvõlad	772	772			2
Kokku võlad ja ettemaksed	1 598	1 598			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	378	378			
Võlad töövõtjatele	490	490			
Maksuvõlad	374	374			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 242	1 242			

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 821	12 146
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 821	12 146
Kokku müügitulu	12 821	12 146
Müügitulu tegevusalade lõikes		
eriarstiabi osutamine	12 821	12 146
Kokku müügitulu	12 821	12 146

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 260	1 691
Sotsiaalmaksud	1 930	1 157
Kokku tööjõukulud	6 190	2 848
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	2 190	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

OSAÜHING N.NEGLASON (registrikood: 10895191) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA NEGLASON	Juhatuse liige	25.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94
Kokku	1 576
Katmine	
tulevaste perioodide kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 576

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	12821	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 56621150
E-posti aadress	niina.neglason@mail.ee