

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Muud ärikulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Suhtarvud 2014:	2014	2013
puhasrentaablus (ärikasum/müügitulu)x 100	20,0	0
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused	8,26	3,02

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 432	649	
Nõuded ja ettemaksed	473	321	
Kokku käibevara	3 905	970	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	671	931	3
Kokku põhivara	671	931	
Kokku varad	4 576	1 901	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 241	1 251	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 241	1 251	
Kokku kohustused	1 241	1 251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 162	1 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 685	-3 738	
Kokku omakapital	3 335	650	
Kokku kohustused ja omakapital	4 576	1 901	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	13 397	11 971	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 949	-1 949	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 839	-4 243	
Tööjõukulud	-4 664	-4 767	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-260	-1 158	3
Muud ärikulud	0	-3 594	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 685	-3 740	
Intressikulud	0	-54	
Muud finantstulud ja -kulud	0	56	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 685	-3 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 685	-3 738	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 685	-3 740	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	260	1 158	3
Muud korrigeerimised	0	3 594	
Kokku korrigeerimised	260	4 752	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-153	87	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9	-347	
Laekunud intressid	0	56	
Makstud intressid	0	-54	
Kokku rahavood äritegevusest	2 783	754	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 748	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 748	
Kokku rahavood	2 783	-1 994	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	649	2 643	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 783	-1 994	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 432	649	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	1 576	4 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 738	-3 738
31.12.2013	2 556	256	-2 162	650
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 685	2 685
31.12.2014	2 556	256	523	3 335

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

N. Neglason OÜ 2014. 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.

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 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	114	117
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	299	299
Kohustuslik kogumispension	12	12
Töötuskindlustusmaksed	16	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	509	513

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	5 390	1 298	6 688	6 688
Akumuleeritud kulum	-898	-107	-1 005	-1 005
Jääkmaksumus	4 492	1 191	5 683	5 683
Amortisatsioonikulu	-899	-259	-1 158	-1 158
Muud muutused	-3 593	-1	-3 594	-3 594
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	1 297	1 297	1 297
Akumuleeritud kulum	0	-366	-366	-366
Jääkmaksumus	0	931	931	931
Amortisatsioonikulu		-260	-260	-260
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	1 297	1 297	1 297
Akumuleeritud kulum	0	-626	-626	-626
Jääkmaksumus	0	671	671	671

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	145	145	
Võlad töövõtjatele	587	587	
Maksuvõlad	509	509	2
Kokku võlad ja ettemaksed	1 241	1 241	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	155	155	
Võlad töövõtjatele	583	583	
Maksuvõlad	513	513	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 251	1 251	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 397	11 971
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 397	11 971
Kokku müügitulu	13 397	11 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
eriarstiabi osutamine	13 397	11 971
Kokku müügitulu	13 397	11 971

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 482	3 557
Sotsiaalmaksud	1 183	1 209
Kokku tööjõukulud	4 665	4 766
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
põhivara mahakandmine	0	3 594
Kokku muud ärikulud	0	3 594

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 480	3 557

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

OSAÜHING N.NEGLASON (registrikood: 10895191) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA NEGLASON	Juhatuse liige	25.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 685
Kokku	523
Katmine	
tulevaste perioodide kasumi arvelt	2 162
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	523
Kokku	2 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	13397	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