

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING N.NEGLASON

registrikood: 10895191

tänavatalu nimi, Oru 4

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi 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 Muud äritulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

N.Neglason OÜ põhetegevuseks on ambulatoorse eriarstiabi osutamine neuroloogia alal. Teenust osutatakse nii lastele kui täiskasvanutele.

2015 aastal tulud vähenesid oluliselt kuna lõppes leping Viru Vanglaga ja aasta teises pooles osutati ainult tasulisi teenuseid eraisikutele.

2016 aastal jätkatakse tasulise teenuse osutamisega kuna haigekassaga leping puudub.

Suhtarvud 2014:	2015	2014
puhasrentaablus (ärikasum/müügitulu)x 100	9,25	20,0
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused	1,89	8,26

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 666	3 432	
Nõuded ja ettemaksed	71	473	
Kokku käibevara	2 737	3 905	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 928	671	3
Kokku põhivara	2 928	671	
Kokku varad	5 665	4 576	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 448	1 241	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 448	1 241	
Kokku kohustused	1 448	1 241	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523	-2 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	882	2 685	
Kokku omakapital	4 217	3 335	
Kokku kohustused ja omakapital	5 665	4 576	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	9 537	13 397	5
Muud äritulud	3 594	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 234	-1 949	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 025	-3 839	
Tööjõukulud	-4 652	-4 664	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 338	-260	3
Kokku ärikasum (-kahjum)	882	2 685	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	882	2 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	882	2 685	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	882	2 685	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 338	260	3
Muud korrigeerimised	-3 595	0	
Kokku korrigeerimised	-2 257	260	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	402	-153	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	207	-9	
Kokku rahavood äritegevusest	-766	2 783	
Kokku rahavood	-766	2 783	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 432	649	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-766	2 783	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 666	3 432	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			882	882
31.12.2015	2 556	256	1 405	4 217

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

N. Neglason OÜ 2015. 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	112	114
Erisoodustuse tulumaks	64	68
Sotsiaalmaks	298	299
Kohustuslik kogumispension	12	12
Töötuskindlustusmaksed	9	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	495	509

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 078	-260	-1 338	-1 338
Varasemate allahindluste tühistamised	3 594		3 594	3 594
Muud muutused	-1	2	1	1
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 390	1 298	6 688	6 688
Akumuleeritud kulum	-2 875	-885	-3 760	-3 760
Jääkmaksumus	2 515	413	2 928	2 928

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	365	365	
Võlad töövõtjatele	588	588	
Maksuvõlad	495	495	2
Kokku võlad ja ettemaksed	1 448	1 448	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	145	145	
Võlad töövõtjatele	587	587	
Maksuvõlad	509	509	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 241	1 241	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 537	13 397
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 537	13 397
Kokku müügitulu	9 537	13 397
Müügitulu tegevusalade lõikes		
eriarstiabi osutamine	9 537	13 397
Kokku müügitulu	9 537	13 397

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
põhivara allahindluse tühistamine	3 594	0
Kokku muud äritulud	3 594	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 480	3 482
Sotsiaalmaksud	1 172	1 183
Kokku tööjõukulud	4 652	4 665
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 480	3 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OSAÜHING N.NEGLASON (registrikood: 10895191) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA NEGLASON	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	882
Kokku	1 405
Katmine	
tulevaste perioodide kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 405
Kokku	1 405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	9537	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