

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING N.NEGLASON

registrikood: 10895191

tänava/talu nimi, Oru 4

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 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	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Ambulatoorne eriarsti abi neuroloogia alal. Teenuse osutamine nii lastele kui täiskasvanutele. Viimase tööaasta jooksul on lisandunud teenuse osutamine Viru Vanglas. Teenus on tasuline kuna haigekassaga leping puudub.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 069	4 460	
Nõuded ja ettemaksed	467	899	
Kokku käibevara	5 536	5 359	
Kokku varad	5 536	5 359	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 242	1 246	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 242	1 246	
Kokku kohustused	1 242	1 246	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 301	759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181	542	
Kokku omakapital	4 294	4 113	
Kokku kohustused ja omakapital	5 536	5 359	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	12 146	16 256	5
Muud äritulud	160	1 035	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 731	-7 413	
Mitmesugused tegevuskulud	-848	-3 196	
Tööjõukulud	-2 848	-5 777	6
Muud ärikulud	-2 108	0	
Ärikasum (kahjum)	771	905	
Finantstulud ja -kulud	-590	-363	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	181	542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181	542	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	771	905
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	432	-887
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4	128
Makstud intressid	-591	-365
Kokku rahavood äritegevusest	608	-219
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	3
Kokku rahavood	609	-216
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 460	4 676
Raha ja raha ekvivalentide muutus	609	-216
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 069	4 460

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-248	2 564
Vigade parandamise mõju			0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	-248	2 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)			542	542
Muud muutused omakapitalis			1 007	1 007
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

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 reaalkäärtus 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.

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	72
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	291	316
Kohustuslik kogumispension	4	9
Töötuskindlustusmaksed	11	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	374	486

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 150	256	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 150	-256	-1 406
Jääkmaksumus	0	0	0
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	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	378	265	
Võlad töövõtjatele	490	494	
Maksuvõlad	374	486	2
Kokku võlad ja ettemaksed	1 242	1 245	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	12 146	16 256	5
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 146	16 256	
Kokku müügitulu	12 146	16 256	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
eriarstiabi osutamine	12 146	16 256	
Kokku müügitulu	12 146	16 256	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 691	3 599
Sotsiaalmaksud	1 157	1 870
Kokku tööjõukulud	2 848	5 469
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING N.NEGLASON (registrikood: 10895191) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA NEGLASON	Juhatuse liige	25.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181
Kokku	1 482
Katmine	
tulevaste perioodide kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 481
Kokku	1 481

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	12146	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