

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing TNP KONSULTATSIOONID

registrikood: 10393762

tänava/talu nimi, Pae 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11411

telefon: +372 55902547

e-posti aadress: tnp.konsultatsioonid@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2015. aasta jooksul on OÜ TNP Konsultatsioonid osutatavate tervishoiuteenuste maht kasvanud 60,4%. See kasv on saavutatud tänu Eesti Haigekassa poolt koduõendusteenuste rahastamise suurendamisele. Teenuste osutamise kulud tõusid võrreldes eelmise aastaga 49%, aasta rentaablus moodustas 14,9% ning suurenes võrreldes eelmise aastaga 8,2%.

Teenuste osutamise kulude struktuuris olulisi muutusi ei toimunud. Palgakulude osatähtsus teenuste osutamise kuludes moodustas 85,9%, meditsiinipersonali koolituskulud 2,2%, ruumide rent 1,4%.

Teeninduspiirkondade laienemine toimus peaaesjalikult maapiirkondades taludes ja väikeasulates elavate klientide arvel, mistõttu tõusis autode kasutamise kompenseerimise kulude osatähtsus ettevõtte osutatavate teenuste omahinnas. Kui 2013. a moodustasid need kulud 3,6% osutatud teenuste omahinnast, 2014 – 5,7%, siis 2015. a moodustas auto kasutamise kulude osatähtsus 7,6% osutatud teenuste omahinnast ning absoluutsummas kasvas 28,6 tuhat eurot aastas. Ülejäänud kulud jäid eelmise aasta tasemele.

2016. aastal kavandab juhtkond turupositsioonide kinnitamist osutatavate teenuste kvaliteedi tõstmise kaudu. Selleks on otsustatud jätkata töötajate motivatsiooni suurendamist, tõstes meditsiinipersonali kvalifikatsiooni ja vastavalt töötasu. Nende eesmärkide täitmiseks suunatakse juhtkonna otsusel ettevõtte kasum.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	196 569	81 356
Nõuded ja ettemaksed	76 952	68 406
Varud	1 063	745
Kokku käibevara	274 584	150 507
Kokku varad	274 584	150 507
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	94 980	84 493
Kokku lühiajalised kohustused	94 980	84 493
Kokku kohustused	94 980	84 493
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 202	29 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 590	34 176
Kokku omakapital	179 604	66 014
Kokku kohustused ja omakapital	274 584	150 507

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	877 030	546 779
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 516	-10 911
Mitmesugused tegevuskulud	-96 841	-63 693
Tööjõukulud	-656 195	-438 003
Kokku ärikasum (-kahjum)	113 478	34 172
Muud finantstulud ja -kulud	112	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 590	34 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 590	34 176

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	113 478	34 172
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 864	-28 008
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 487	30 416
Kokku rahavood äritegevusest	115 101	36 580
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	112	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	112	4
Kokku rahavood	115 213	36 584
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81 356	44 772
Raha ja raha ekvivalentide muutus	115 213	36 584
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	196 569	81 356

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	29 026	31 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 176	34 176
31.12.2014	2 556	256	63 202	66 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)			113 590	113 590
31.12.2015	2 556	256	176 792	179 604

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse alused

OÜ TNP Konsultatsioonid raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhiohused kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõuded ostjate vastu

Varud

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Finantskohustused

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jms.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on tuginevad juhtkonna või vastava alla sõltumatute ekspertide hinnangutele eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise suurus

on usaldusväärselt määratav ning eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) . Eraldiste suurust hinnatakse igal bilasipäeval.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning trhingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvutatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	173	2 415
Arvelduskontod	196 396	78 941
Kokku raha	196 569	81 356

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	76 952	68 218
Kokku nõuded ostjate vastu	76 952	68 218

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 063	745
Kokku varud	1 063	745

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 989	3 989
Võlad töövõtjatele	41 200	41 200
Maksuvõlad	49 751	49 751
Muud võlad	40	40
Muud viitvõlad	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	94 980	94 980
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 802	4 802
Võlad töövõtjatele	38 146	38 146
Maksuvõlad	41 483	41 483
Muud võlad	62	62
Muud viitvõlad	62	62
Kokku võlad ja ettemaksed	84 493	84 493

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
kommunaalkulud	0	18
majanduskulud	132	235
koolituskulud	0	827
üür	357	485
sidekulud	257	293
autokulud	3 243	2 944
Kokku võlad tarnijatele	3 989	4 802

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
palgavõlg	30 486	27 432
puhkusetasu reserv	10 714	10 714
Kokku võlad töövõtjatele	41 200	38 146

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	10 921	10 221
Mitmesugused bürookulud	2 345	2 715
Lähetuskulud	267	125
Koolituskulud	10 250	10 028
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 776	2 497
sidekulud	3 617	3 359
reklaam	936	1 045
autokulud	57 878	29 301
arvutikulud	1 807	1 837
majanduskulud	3 693	1 507
kommunaalkulud	0	0
pangakulud	274	210
muud teenused	1 077	848
Kokku mitmesugused tegevuskulud	96 841	63 693

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	494 198	330 035
Sotsiaalmaksud	160 840	106 911
puhkuse reserv		
haigusleht	1 157	1 057
Kokku tööjõukulud	656 195	438 003
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	34

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustlane ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Aruandluskeskkond ei kuva ridasid, mille väärtus on null, seega vaid numbrite sisestamisel, ei kuvata vastavat teavet koondvaates ega pdf-aruandes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.02.2016

Osaühing TNP KONSULTATSIOONID (registrikood: 10393762) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OKSANA AVILO-KALININA	Juhatuse liige	25.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 590
Kokku	176 792
Jaotamine	
jaotamata kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 202
Kokku	63 202

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õendusabi osutamine	86903	877030	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Tomasova	46205040227	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55902547
E-posti aadress	tnp.konsultatsioonid@mail.ee