

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing TNP KONSULTATSIOONID

registrikood: 10393762

tänava/talu nimi, Pae 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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

Tegevusaruanne

2012.aastal OÜ TNP Konsultatsioonid arendas oma tegevust Eesti Haigekassa poolt rahastatavate õendusteenuste osas. 2010.aasta lõpus saadi Terviseametilt tegevusluba uue teenuse - vähihaigete koduse toetusravi osutamiseks, millega seoses investeeriti märkimisväärsed vahendeid õdede täiendkoolitusse. Juhatuse poolt teenuste laiendamiseks ja arendamiseks teostatud kulutused võimaldasid edukalt konkureerida tervishoiuteenuste turul, mille tulemusena suurenes Eesti Haigekassa poolt õendusteenuste rahastamine. Seetõttu moodustas ettevõtte poolt osutatavate teenuste maht 2012.aastal 350612 eurot, kasvades võrreldes 2011.aastaga 23,7%, kuigi tervishoiutöötajate arv ettevõttes jäi samaks. Kulutused ettevõtte arendamisse 2012.aastal tasusid ära täiel määral ning majandustegevuse tulemusena tekkis 2012.aastal kasum 8923 eurot. 2013.aastal on juhatusel kavas kindlustada ning laiendada oma positsioone tervishoiuteenuste turul, milleks on kavas panustada eeskätt osutatavate teenuste kvaliteeti ning tervishoiutöötajate kvalifikatsiooni tõstmisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	55 652	49 251
Nõuded ja ettemaksed	21 845	20 980
Varud	637	637
Kokku käibevara	78 134	70 868
Kokku varad	78 134	70 868
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	49 194	50 851
Kokku lühiajalised kohustused	49 194	50 851
Kokku kohustused	49 194	50 851
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 205	19 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 923	-2 076
Kokku omakapital	28 940	20 017
Kokku kohustused ja omakapital	78 134	70 868

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	350 612	283 498
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 768	-4 697
Mitmesugused tegevuskulud	-41 569	-35 901
Tööjõukulud	-294 367	-244 986
Ärikasum (kahjum)	8 908	-2 086
Finantstulud ja -kulud	15	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 923	-2 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 923	-2 076

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 908	-2 086
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-865	-5 961
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 657	21 122
Kokku rahavood äritegevusest	6 386	13 075
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	15	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15	10
Kokku rahavood	6 401	13 085
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 251	36 166
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 401	13 085
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 652	49 251

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	19 281	22 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 076	-2 076
31.12.2011	2 556	256	17 205	20 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 923	8 923
31.12.2012	2 556	256	26 128	28 940

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 Toimkonna 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 vähendamisena.

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 tuginedud 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 bilaspäeval.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7 995	14 673
Arvelduskontod	47 657	34 578
Kokku raha	55 652	49 251

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	21 845	20 980
Kokku nõuded ostjate vastu	21 845	20 980

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	637	637
Kokku varud	637	637

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	782	782		
Võlad töövõtjatele	25 704	25 704		
Maksuvõlad	22 678	22 678		
Muud võlad	30	30		
Muud viitvõlad	30	30		
Kokku võlad ja ettemaksed	49 194	49 194		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 845	1 845		
Võlad töövõtjatele	24 215	24 215		
Maksuvõlad	24 777	24 777		
Muud võlad	14	14		
Muud viitvõlad	14	14		
Kokku võlad ja ettemaksed	50 851	50 851		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
kommunaalkulud	359	398
majanduskulud	74	71
koolituskulud	168	742
lähetuskulud		
sidekulud	181	221
autokulud	0	413
Kokku võlad tarnijatele	782	1 845

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
palgavõlg	14 990	13 501
puhkusetasu reserv	10 714	10 714
Kokku võlad töövõtjatele	25 704	24 215

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 553	3 272
Mitmesugused bürookulud	1 097	2 230
Lähetuskulud	196	1 049
Koolituskulud	7 583	3 192
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 462	2 103
sidekulud	2 386	3 454
reklaam	1 741	903
autokulud	13 000	9 106
arvutikulud	1 400	2 170
majanduskulud	1 779	2 291
kommunaalkulud	7 227	5 131
pangakulud	189	169
muud teenused	956	831
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 569	35 901

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	222 213	185 662
Sotsiaalmaksud	71 573	59 090
puhkuse reserv		
haigusleht	581	234
Kokku tööjõukulud	294 367	244 986
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	24

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2013

Osaühing TNP KONSULTATSIOONID (registrikood: 10393762) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OKSANA AVILO-KALININA	Juhatuse liige	30.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 923
Kokku	26 128
Jaotamine	
jaotamata kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 205
Kokku	17 205

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õendusabi osutamine	86903	350612	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