

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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

2014. aasta kujunes TNP Konsultatsioonid OÜ jaoks arengu ja laienemise aastaks med. õenduse valdkonnas, mida pakume Eesti Haigekassa poolt rahastatava koduõendusteenusena. Juhtkonna poolt teostatav arendustegevus ja laienemine ning sellele suunatud kulutused võimaldasid võita Haigekassa poolt korraldatud konkursi, mis tagas teenuse finantseerimise. Selle tulemusena realiseeritud teenuste maht 2014. a. kohta suurenes 38,3% võrra võrreldes eelneva aastaga; med.personali hulk suurenes 17.2%, töötasu osa omahinnast moodustas 85,5% ja jäi eelneva aastaga võrreldes samaks; med. personali koolituskulud suurenesid 11,3% võrra. Teeninduspiirkonna kasv toimus hajaasustusega piirkondade elanike arvelt, mille tõttu suurenesid isiklike sõiduautode ametisõitudeks kasutamise hüvitistele tehtavad kulutused. 2013.a. moodustasid sellised kulutused 3,6 % teenuse omahinnast, 2014.a. - 5,7 %.

2014.a. firma konkurentsivõime tõstmisele ja arendustegevusele suunatud kulutused on end ära tasunud ja majandustegevuse tulemuseks on kasum 34176 euro suuruses summas. 2015.aastal on plaanis tugevdada oma positsioone turul, tõstes pakutava teenuse kvaliteeti meditsiinipersonali kvalifikatsiooni tõstmise teel ja stimuleerides töötajaid kõrgema töötasuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	81 356	44 772
Nõuded ja ettemaksed	68 406	39 932
Varud	745	1 211
Kokku käibevara	150 507	85 915
Kokku varad	150 507	85 915
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	84 493	54 077
Kokku lühiajalised kohustused	84 493	54 077
Kokku kohustused	84 493	54 077
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 026	26 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 176	2 898
Kokku omakapital	66 014	31 838
Kokku kohustused ja omakapital	150 507	85 915

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	546 779	393 579
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 911	-6 456
Mitmesugused tegevuskulud	-63 693	-48 462
Tööjõukulud	-438 003	-335 766
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 172	2 895
Muud finantstulud ja -kulud	4	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 176	2 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 176	2 898

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	34 172	2 895
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 008	-18 661
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 416	4 883
Kokku rahavood äritegevusest	36 580	-10 883
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	4	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	3
Kokku rahavood	36 584	-10 880
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 772	55 652
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 584	-10 880
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 356	44 772

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	26 128	28 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 898	2 898
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

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 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	2 415	5 785
Arvelduskontod	78 941	38 987
Kokku raha	81 356	44 772

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	68 218	39 932
Kokku nõuded ostjate vastu	68 218	39 932

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	745	1 211
Kokku varud	745	1 211

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	521	521
Võlad töövõtjatele	28 309	28 309
Maksuvõlad	25 205	25 205
Muud võlad	42	42
Muud viitvõlad	42	42
Kokku võlad ja ettemaksed	54 077	54 077

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
kommunaalkulud	18	250
majanduskulud	235	77
koolituskulud	827	0
üür	485	0
sidekulud	293	194
autokulud	2 944	0
Kokku võlad tarnijatele	4 802	521

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
palgavõlg	27 432	17 595
puhkusetasu reserv	10 714	10 714
Kokku võlad töövõtjatele	38 146	28 309

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	10 221	3 967
Mitmesugused bürookulud	2 715	1 013
Lähetuskulud	125	248
Koolituskulud	10 028	9 007
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 497	2 503
sidekulud	3 359	2 806
reklaam	1 045	1 345
autokulud	29 301	14 132
arvutikulud	1 837	3 466
majanduskulud	1 507	2 003
kommunaalkulud	0	6 865
pangakulud	210	182
muud teenused	848	925
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 693	48 462

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	330 035	253 722
Sotsiaalmaksud	106 911	81 541
puhkuse reserv		
haigusleht	1 057	503
Kokku tööjõukulud	438 003	335 766
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	29

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-aruanes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2015

Osaühing TNP KONSULTATSIOONID (registrikood: 10393762) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OKSANA AVILO-KALININA	Juhatuse liige	27.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 176
Kokku	63 202
Jaotamine	
jaotamata kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 026
Kokku	29 026

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õendusabi osutamine	86903	546779	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