

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Ascoli

registrikood: 90003999

tänava/talu nimi, Valeri Tškalovi 3
maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 40232

telefon: +372 5052272

e-posti aadress: marinazoga@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Sihtasutus Ascoli alustas täieõiguslikult oma tegevust 17.novembril 2010 aastal. Sihtasutus asub aadressil Valeri Tškalovi 3, Sillamäe linn 40232, Eesti Vabariik.

Sihtasutus on asutatud määramata ajaks.

Aruandeperioodil oli SA Ascoli tulu ettevõtlusest 372 999 eurot.

Aruandeaasta tulem on 135 eurot.

Aruandeaastal on olnud investeeringud põhivarasse kokku summas 4 188 eurot..

Peamised finantssuhtarvud:

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Tulu ettevõtlusest =	372 999	297 673
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja =	1,05	1,04

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Eesmärgid

Sihtasutuse eesmärgiks on oma vara valitsemise ja kasutamise kaudu tervishoiuteenuste osutamine Eesti Vabariigi kodanikele ja teistele Eesti Vabariigis viibivatele isikutele seadustes ja lepingutes ettenähtud tingimustes ja ulatuses, tervise edendamine ja haiguste ennetamine, tervishoiu täiend-ümberõppe ning sellega kooskõlas olevate muude teenuste osutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 803	12 779	
Nõuded ja ettemaksed	33 823	45 298	2
Kokku käibevara	61 626	58 077	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 862	3 702	4
Kokku põhivara	2 862	3 702	
Kokku varad	64 488	61 779	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	58 660	56 086	3,5,6
Kokku lühiajalised kohustused	58 660	56 086	
Kokku kohustused	58 660	56 086	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	64	64	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	5 629	-8 533	
Aruandeaasta tulem	135	14 162	
Kokku netovara	5 828	5 693	
Kokku kohustused ja netovara	64 488	61 779	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	372 999	297 673	7
Kokku tulud	372 999	297 673	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-183 423	-149 579	8
Tööjõukulud	-188 603	-133 443	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-840	-486	4
Muud kulud	-1	-3	
Kokku kulud	-372 867	-283 511	
Põhitegevuse tulem	132	14 162	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Aruandeaasta tulem	135	14 162	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	132	14 162
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	840	486
Kokku korrigeerimised	840	486
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 475	-19 177
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 574	14 487
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood põhitegevusest	15 024	9 958
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 188
Antud laenud	0	-4 195
Antud laenude tagasimaksed	0	2 212
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 171
Kokku rahavood	15 024	3 787
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 779	8 992
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 024	3 787
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 803	12 779

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	64	-8 533	-8 469
Aruandeaasta tulem	0	14 162	14 162
31.12.2014	64	5 629	5 693
Aruandeaasta tulem	0	135	135
31.12.2015	64	5 764	5 828

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara kajastatakse jääkmaksumuses.

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 materiaalne põhivara 20%-22%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud (näiteks käibemaks, juhul kui ostjaks on mitte-käibemaksukohustuslane) on kajastatud soetamishetkel kuluna ning neid ei kajastata varade soetusmaksumuse koosseisus.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- (a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nendega seotud ettevõtted.
- (b) Eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja tulude ja kulude aruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja tulude ja kulude aruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 397	28 397
Ostjatelt laekumata arved	28 397	28 397
Muud nõuded	3 789	3 789
Laenunõuded	3 760	3 760
Intressinõuded	29	29
Ettemaksed	1 637	1 637
Tulevaste perioodide kulud	1 637	1 637
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 823	33 823
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 448	41 448
Ostjatelt laekumata arved	41 448	41 448
Muud nõuded	3 850	3 850
Laenunõuded	3 819	3 819
Intressinõuded	31	31
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 298	45 298

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 247	2 108
Sotsiaalmaks	4 050	3 442
Kohustuslik kogumispension	155	130
Töötuskindlustusmaksed	285	304
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 737	5 984

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	2 628	2 628	1 560	4 188
Amortisatsioonikulu	-308	-308	-178	-486
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 628	2 628	1 560	4 188
Akumuleeritud kulum	-308	-308	-178	-486
Jääkmaksumus	2 320	2 320	1 382	3 702
Amortisatsioonikulu	-528	-528	-312	-840
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 628	2 628	1 560	4 188
Akumuleeritud kulum	-836	-836	-490	-1 326
Jääkmaksumus	1 792	1 792	1 070	2 862

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 806	20 806
Võlad töövõtjatele	31 117	31 117
Maksuvõlad	6 737	6 737
Kokku võlad ja ettemaksed	58 660	58 660
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 472	24 472
Võlad töövõtjatele	25 630	25 630
Maksuvõlad	5 984	5 984
Kokku võlad ja ettemaksed	56 086	56 086

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	12 501	10 279
Puhkusetasude kohustus	9 806	6 020
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	5 239	4 352
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	2 913	2 507
Deklareerimata kinnipeetud töötuskindlustusmaksed	372	355
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	206	178
Aruandvatele isikutele võlgnevus	80	1 939
Kokku võlad töövõtjatele	31 117	25 630

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
86221 Eriarstiabi osutamine	372 999	297 673
Kokku tulu ettevõtlusest	372 999	297 673

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-20 907	-14 768
Mitmesugused bürookulud	-3 453	-3 975
Lähetuskulud	-104	0
Koolituskulud	0	-2 406
Meditiinikulud ja -teenused	-148 475	-117 512
Raamatupidamisteenused	-3 530	-3 204
Hoonete majandamiskulud	-1 555	-776
Sideteenused	-768	-790
Sõiduauto rent	0	-4 671
Muud	-4 631	-1 477
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-183 423	-149 579

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-141 382	-101 949
Sotsiaalmaksud	-47 221	-31 494
Kokku tööjõukulud	-188 603	-133 443
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 218	13 340	553	23 596

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 204	4 153	0	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 818	536	4 195	2 212

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 471	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

Sihtasutus Ascoli (registrikood: 90003999) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA ŽOGA	Juhatuse liige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Ascoli nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Ascoli raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Ascoli finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Titov

Vandeaudiitori number 476

ST& Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Tallinna mnt.19c Narva linn 20303

29.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Ascoli (registrikood: 90003999) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	29.06.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5052272
E-posti aadress	marinazoga@gmail.com