

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Ascoli

registrikood: 90003999

tänavatäli nimi, Valeri Tškalovi 3
maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 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	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

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 274 374 eurot.

Aruandeaasta tulem on 796 eurot.

Aruandeaastal investeringuid põhivarasse ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud:

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Tulu ettevõtlusest =	274 374	251 345
Lühiajaliste kulutuste kattekordaja =	0,80	0,68

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 992	3 040	
Nõuded ja ettemaksed	24 138	16 492	2
Kokku käibevara	33 130	19 532	
Kokku varad	33 130	19 532	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	41 599	28 797	3,4,5
Kokku lühiajalised kohustused	41 599	28 797	
Kokku kohustused	41 599	28 797	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	64	64	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-9 329	-3 879	
Aruandeaasta tulem	796	-5 450	
Kokku netovara	-8 469	-9 265	
Kokku kohustused ja netovara	33 130	19 532	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	274 374	251 345	6
Kokku tulud	274 374	251 345	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-139 357	-151 712	7
Tööjõukulud	-134 191	-105 072	8
Muud kulud	-49	-43	
Kokku kulud	-273 597	-256 827	
Põhitegevuse tulem	777	-5 482	
Muud finantstulud ja -kulud	19	32	
Aruandeaasta tulem	796	-5 450	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	777	-5 482
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 946	7 291
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 802	-1 671
Laekunud intressid	19	32
Kokku rahavood põhitegevusest	6 652	170
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-12 380	-6 850
Antud laenude tagasimaksed	11 680	5 715
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-700	-1 135
Kokku rahavood	5 952	-965
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 040	4 005
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 952	-965
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 992	3 040

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	64	-3 879	-3 815
Aruandeaasta tulem		-5 450	-5 450
31.12.2012	64	-9 329	-9 265
Aruandeaasta tulem		796	796
31.12.2013	64	-8 533	-8 469

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.

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

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.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit.

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 kulutusi 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.

Mittekorregeeriv 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 256	22 256
Ostjatelt laekumata arved	22 256	22 256
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Muud nõuded	1 882	1 882
Laenunõuded	1 835	1 835
Intressinõuded	47	47
Viitlaekumised		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 138	24 138
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 544	14 544
Ostjatelt laekumata arved	14 544	14 544
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Muud nõuded	1 413	1 413
Laenunõuded	1 135	1 135
Intressinõuded	28	28
Viitlaekumised	250	250
Ettemaksed	525	525
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 492	16 492

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 822		948
Sotsiaalmaks		3 058		1 599
Kohustuslik kogumispension		132		70
Töötuskindlustusmaksed		262		186
Intress		0		1
Ettemaksukonto jääk	0		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 274	10	2 804

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	19 335	19 335			
Võlad töövõtjatele	16 990	16 990			5
Maksuvõlad	5 274	5 274			3
Kokku võlad ja ettemaksed	41 599	41 599			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 535	11 535			
Võlad töövõtjatele	14 458	14 458			5
Maksuvõlad	2 804	2 804			3
Kokku võlad ja ettemaksed	28 797	28 797			

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	6 387	6 234
Puhkusetasude kohustus	4 167	2 834
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	2 734	2 682
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	1 621	1 619
Deklareerimata kinnipeetud töötuskindlustusmaksed	278	283
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	111	99
Aruandvatele isikutele võlgnevus	1 692	707
Kokku võlad töövõtjatele	16 990	14 458

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2013	2012
86221 Eriarstiabi osutamine	274 374	251 345
Kokku tulu ettevõtlusest	274 374	251 345

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-10 428	-10 040
Mitmesugused bürookulud	-796	-284
Lähetuskulud	-541	0
Koolituskulud	-705	0
Meditisiinikulud ja -teenused	-107 639	-129 366
Raamatupidamisteenused	-2 748	-2 278
Hoonete majandamiskulud	-4 682	-4 160
Sideteenused	-765	-813
Sõiduauto rent	-6 451	-2 442
Juriidilised teenused	0	-21
Muud	-4 602	-2 308
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-139 357	-151 712

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-102 812	-78 119
Sotsiaalmaksud	-31 379	-26 953
Kokku tööjõukulud	-134 191	-105 072
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 856	18 875	1 869	11 319

2013	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	135 976	12 380	11 680
2012	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	136 245	6 850	5 715

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	5 429

Juhatuse liige tegutseb ettevõtte tegevjuhina ning juhatuse liikme muid tasusid ja soodustusi 2013 aastal ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Sihtasutus Ascoli (registrikood: 90003999) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA ŽOGA	Juhatuse liige	27.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Sihtasutus Ascoli liikmetele

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Ascoli raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, tulemiaruanne, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 3 kuni 11.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Juhatusel vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhtkond vastutab raamatupidamise aruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauidiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusaastaliste auditeerimisstandarditega. Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Sihtasutus Ascoli finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Auditiorettevõtja nimel allkirjastava vandeauidiitori nimi: Mark Zeltser

Vandeauidiitori number 216

Auditiorettevõtja nimi: OÜ MARK AUDIT

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 169

Auditiorettevõtja asukoha aadress: Punane 6, 13619, Tallinn

30.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Ascoli (registrikood: 90003999) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK ZELTTSER	Vandeaudiitor	30.06.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	Jah

Sidevahendid

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