

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.11.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Ascoli

registrikood: 90003999

tänavatalu nimi, Valeri Tškalovi 3
maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 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	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 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 168 673 eurot.

Aruandeaasta tulem on - 3 879 eurot.

Aruandeaastal investeringuid põhivarasse ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud:

Peamised finantssuhtarvud	2011
Tulu ettevõtlusest =	168 673
Lühiajaliste kulutuste kattekordaja =	0,88

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 005	64	
Nõuded ja ettemaksed	22 648	0	2
Kokku käibevara	26 653	64	
Kokku varad	26 653	64	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	30 468	0	3,4,5
Kokku lühiajalised kohustused	30 468	0	
Kokku kohustused	30 468	0	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	64	64	
Aruandeaasta tulem	-3 879	0	
Kokku netovara	-3 815	64	
Kokku kohustused ja netovara	26 653	64	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	Lisa nr
Tulud		
Tulu ettevõtlusest	168 673	6
Kokku tulud	168 673	
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-99 824	7
Tööjõukulud	-72 739	8
Kokku kulud	-172 563	
Põhitegevuse tulem	-3 890	
Finantstulud ja -kulud	11	9
Aruandeaasta tulem	-3 879	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-3 890	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 648	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 468	
Laekunud intressid	32	9
Kokku rahavood põhitegevusest	3 962	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-21	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21	
Kokku rahavood	3 941	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 941	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 005	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	64	0	64
Aruandeaasta tulem		-3 879	-3 879
31.12.2011	64	-3 879	-3 815

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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 ettemaksud

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 meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 äriolulistele 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.

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.

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)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	20 915
Muud nõuded	1 192
Ettemaksed	541
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 648

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 725
Sotsiaalmaks	2 865
Kohustuslik kogumispension	95
Töötuskindlustusmaksed	352
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 037

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 559	
Võlad töövõtjatele	16 872	5
Maksuvõlad	5 037	3
Kokku võlad ja ettemaksed	30 468	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011
Töötasude kohustus	6 610
Puhkusetasude kohustus	5 160
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	2 865
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	1 719
Deklareerimata kinnipeetud töötuskindlustusmaksed	357
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	130
Aruandvatele isikutele võlgnevus	31
Kokku võlad töövõtjatele	16 872

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011
86221 Eriarstiabi osutamine	168 673
Kokku tulu ettevõtlusest	168 673

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011
Üür ja rent	-7 258
Mitmesugused bürookulud	-80
Meditisiinikulud ja -teenused	-84 470
Raamatupidamisteenused	-1 248
Hoonete majandamiskulud	-2 723
Sideteenused	-569
Sõiduauto rent	-1 674
Juriidilised teenused	-575
Muud	-1 227
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-99 824

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011
Palgakulu	-54 117
Sotsiaalmaksud	-18 622
Kokku tööjõukulud	-72 739
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011
Intressitulud	32
Intressikulud	-21
Kokku finantstulud ja -kulud	11

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 732	8 402

	2011
	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96 232

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2011
Arvestatud tasu	3 632

Juhatuse liige tegutseb ettevõtte tegevjuhina ning juhatuse liikme muid tasusid ja soodustusi 2011 aastal ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus Ascoli (registrikood: 90003999) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA ŽOGA	Juhatuse liige	21.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Ascoli liikmetele uldkoosolekule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Ascoli (registrikood 90003999) raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.detsember2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõõduka 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.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Sihtasutus Ascoli finantsseisundit seisuga 31.detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Vandeaudiitori nimi Tatjana Zaitseva

Vandeaudiitori number 137

Audiitorettevõtja nimi FIE Tatjana Zaitseva

Audiitorettevõtja tegevusloa number 228

Tuleviku 6a-5, Narva 20307

Vandeaudiitori aruande kuupäev 27.06.2012.

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Ascoli (registrikood: 90003999) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA ZAITSEVA	Vandeaudiitor	27.06.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5052272
E-posti aadress	svetlana.lavrova@audest.ee
E-posti aadress	marinazoga@gmail.com