

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: AS Keila Taastusravikeskus

registrikood: 10361153

tänav a nimi: Pargi 30

küla/alev/alevik/linn: Keila linn

postisihtnumber: 76607

maakond: Harju maakond

telefon: 639 0400

faks: 639 0401

e-posti aadress: info@taastusravi.ee

veebilehe aadress: www.taastusravi.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Keila Taastusravikeskus on ettevõtte, mis tegeleb insuldijärgsete haigete taastusravi; neuroloogiliste, ortopeediliste-traumatoloogiliste ja kardioloogiliste haigete statsionaarse ja ambulatoorse taastusraviga.

Käibe kasvu pidurdas haigekassa leping, mis oli oluliselt väiksem kui oleksime olnud võimalised täitma ning seetõttu pidime patsientide arvu vähendama nii ambulatoorses kui statsionaarses taastusravis.

Möödunud aasta oli keeruliste otsuste langetamise aasta. Kuna haigekassa leping vähenes aasta keskel, siis muutis see ettevõtte juhtimise raskeks nii töötajate töö planeerimise kui ka tulenevalt ravirahade vähenemisest patsientide vastuvõtu sunnitud vähendamise suhtes.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas AS Keila Taastusravikeskuse müügitulu 24,7 mln krooni. Müügitulust moodustas keila statsionaarse osakonna müük 69,5% (2008: 77,9%); merimetsa osakonna müük 8,9% (2008: 8,4%); õismäe osakonna müük 5% (2008: 3,9%); keila ambulatoorse osakonna müük 9,4% (2008: 6,5%) ja rehabilitatsiooniteenuse osakonna müük 7,1% (2008: 3,2%). Seejuures kahanes müügitulu võrreldes eelneva aastaga 13% (2008: kasv 29%).

Kõige enam võrreldes eelneva aastaga suurenes rehabilitatsiooniteenuse maht, mis oli 87% suurem kui eelneval aastal. Käibe kasvu teistes osakondades pidurdas haigekassa leping, mis oli oluliselt väiksem kui oleksime olnud võimalised täitma ning seetõttu pidime patsientide arvu vähendama nii ambulatoorses kui statsionaarses taastusravis. Kõige enam kahanes statsionaarse osakonna käive - 4,8 miljonit.

AS Keila Taastusravikeskuse ärikasumiks kujunes 1,5 mln krooni, mis on 47% vähem kui eelmisel aastal. Ärikasumi kahanemine tuli ebapiisavast Haigekassa lepingust.

Kaupade, materjali ja teenuste kulud olid 2,8 mln krooni ja mitmesugused tegevuskulud 5,2 mln krooni, kahanedes vastavalt 31% ja 9%. Tegevuskuludest suurenesid enim ruumide remonti panustatud kulud (940 tuhat krooni). Remont sai teostatud 2008. aastal, kuid osa kuludest kandsime 2009. aastasse.

Ettevõtte 2009. aasta põhivarade kulum moodustas 881 tuhat krooni ehk 12% vähem kui eelmisel aastal. Kulum vähenes, kuna 2009. aastal investeeriti oluliselt vähem põhivaradesse.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008	2007
Müügitulu	24 680 469	28 281 941	21 849 457
Tulu kasv (kahanemine)	-12,7%	29%	65%
Ärikasumi määr %	6%	10%	20%
Puhaskasum	915 679	2 622 937	3 999 301
Kasumi kasv (kahanemine)	-65%	-34%	96%
Puhasrentaablus	4%	9%	18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,7	5,7	4,6
ROA	8%	26%	46%
ROE	10%	31%	56%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2009} - \text{müügitulu 2008}) / \text{müügitulu 2008} * 100$$

$$\text{Ärikasumimäär (\%)} = \text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2009} - \text{puhaskasum 2008}) / \text{puhaskasum 2008} * 100$$

$$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus koostöö Tartu Ülikooliga. Ettevõtte eesmärgiks on kaasa aidata tegevusterapeutidel, füsioterapeutidel ja arst-residentidel esmase töökogemuse saamisel, suurendada nende huvi taastusravi vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust meditsiinis. Keila Taastusravikeskuse arstid võtavad osa taastusravi arenguperspektiivide ja erinevate ravijuhiste välja töötamisest Eesti Vabariigis.

Lisaks on valdkonna arengu jaoks oluline osaleda erialaseltside tegevustes. 2008. aastast oleme aktiivselt osalenud Eesti Taastusraviarstide Seltsi töös, et seeläbi aidata kaasa taastusravi arengule Eestis.

2009. aastal aitasime kaasa Eesti Taastusraviarstide Seltsi ja Ludvig Puusepa nimelise Neuroloogide ja Neurokirurgide Seltsi ühiskonverentsi „Neurorehabilitatsioon kui erialade lõimumine – võimalus ravikvaliteedi tõstmiseks“ läbiviimisele.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 98 tuhat krooni. Põhiliseks investeeringuks olid arvutid.

Kuna 2010. aastal haigekassa leping veelgi väheneb, ei saa me mõelda uute ambulatoorsete osakondade avamisele, vaid keskendume kulude kokkuhoiule ja efektiivsuse kasvule.

Tütar- ja sidusettevõtted

2007.a. olime üks Sihtasutuse Õismäe Tervisekeskus asutajaliikmetest. Sihtasutuse eesmärgiks on rajada esmatasandi tervishoiuteenuseid osutav „Õismäe Tervisekeskus“. Esmatasandi tervishoiuteenuse põhivõrgustiku moodustavad perearstid, kuid teenuse laiapõhjaliseks läbiviimiseks on vajalik teha väga tihedat koostööd erinevate sidusettevõtete pakkujatega. Eestis on tervishoiuteenuste osutajate ressurss suhteliselt piiratud, seetõttu on mõistlik integreerida arstiabi tihedalt sotsiaalhoolekande teenustega.

Vastavalt Haabersti Linnaosa laienemisele on ette näha lisaks praegusele 40 000 elanikule lähematel aastatel lisandumas täiendavalt vähemalt 10 000 elanikku.

Planeeritavas tervisekeskuses oleme planeerinud hakata osutama järgnevaid erinevaid meditsiini- ja hoolekandeteenuseid:

Kõrgetasemeline perearstiabi

Taastusravi

Rehabilitatsiooniteenused

Töötervishoid

Eriarstiabi jpm.

2009. aastal sihtasutus tegevust veel ei alustanud.

Personal

AS Keila Taastusravikeskuse töötajate arv majandusaastal lõpuks oli 77 (2008: 83 töötajat). 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 14,3 mln krooni, kahanedes aastaga 8%. Tööjõukulude kahanemise tingis töötajate arvu vähendamine ning üldine palga 8%-ne vähendamine firmas.

Ettevõtte juhatuse töötasu moodustas majandusaastal 552 tuhat krooni (2008.a 340 tuhat krooni). Nõukogule on arvestatud tasusid kokku 27 tuhat krooni (2008.a 7 tuhat krooni). Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Keila Taastusravikeskus on juba täna Haigekassa suurim partner taastusraviteenuste alal Harju maakonnas. Eesmärk on seda positsiooni hoida ning arendada teadustegevuse suunda.

Hindame, et statsionaarse taastusravi voodikohtade hulk Eestis on piisav rahuldamiseks vajadust. Muutuda võib nende regionaalne paiknemine – voodikohtade arvu suurenemine Põhja-Eestis, eelkõige Harjumaal ning vähenemine Lõuna-Eestis.

Oleme aktiivselt kursis arengutega Põhja-Eesti Regionaalhaigla Keila korpuse potentsiaalse müügi osas ning oleme huvitatud sellest, et Keilas säiliks võimalus osutada nii statsionaarset kui ka ambulatoorset taastusravi.

Müügitulu kasvu me 2010. aastal ette ei näe. Rehabilitatsiooniteenuse osas (Sotsiaalkindlustusameti leping) väheneb ravileping 2010. aastal võrreldes 2009. aastaga 28%. Haigekassa lepingu järgi vähenevad ambulatoorse ja statsionaarse taastusravi mahud 2010. aastal 6%. See võib kaasa tuua töötajaskonna jätkuva vähendamise ka 2010. aastal.

AS Keila Taastusravikeskuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise ning kulude kokkuhoiu kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevates üksustes.

2010. aastal ootame 22 mln suurust käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab AS KEILA TAASTUSRAVIKESKUS 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS KEILA TAASTUSRAVIKESKUS on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 492 259	4 552 115	2
Finantsinvesteeringud	210 000	892 482	3
Nõuded ja ettemaksed	2 342 777	3 051 001	4
Kokku käibevara	11 045 036	8 495 598	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	10 000	10 000	7
Materiaalne põhivara	688 711	1 474 140	8
Immateriaalne põhivara	41 699	50 015	9
Kokku põhivara	740 410	1 534 155	
Kokku varad	11 785 446	10 029 753	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 122	1 296	
Võlad ja ettemaksed	2 340 697	1 502 001	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 341 819	1 503 297	
Kokku kohustused	2 341 819	1 503 297	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	400 000	400 000	11
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 086 456	5 463 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	917 171	2 622 937	
Kokku omakapital	9 443 627	8 526 456	
Kokku kohustused ja omakapital	11 785 446	10 029 753	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	24 680 469	28 281 941	12
Muud äritulud	9 197	9 891	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 797 274	-4 065 656	13
Mitmesugused tegevuskulud	-5 203 945	-4 760 719	14
Tööjõukulud	-14 345 195	-15 642 773	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-881 229	-1 012 413	8,9
Muud ärikulud	-691	-48 550	
Ärikasum (-kahjum)	1 461 332	2 761 721	
Finantstulud ja -kulud	-544 161	206 786	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	917 171	2 968 507	
Tulumaks		-345 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	917 171	2 622 937	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 461 332	2 761 721	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	881 229	1 012 413	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 352	3 364	
Muud korrigeerimised	10 014	98 091	
Kokku korrigeerimised	886 891	1 113 868	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	706 420	-550 429	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	838 522	79 283	
Makstud ettevõtte tulumaks		-345 570	
Kokku rahavood äritegevusest	3 893 165	3 058 873	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-98 132	-748 247	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-200 000	-782 320	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	100 138	679 216	
Antud laenude tagasimaksed		525 000	
Laekunud intressid	244 973	84 205	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	46 979	-242 146	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-1 300 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 300 000	
Kokku rahavood	3 940 144	1 516 727	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 552 115	3 035 388	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 940 144	1 516 727	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 492 259	4 552 115	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	40 000	6 763 519	7 203 519
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 622 937	2 622 937
Makstud dividendid			-1 300 000	-1 300 000
31.12.2008	400 000	40 000	8 086 456	8 526 456
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			917 171	917 171
31.12.2009	400 000	40 000	9 003 627	9 443 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i KEILA TAASTUSRAVIKESKUS 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 7000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	3
Litsentsid, patendid	5

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	12 741	96 521
Arvelduskontod	7 979 518	4 455 594
Tähtajalised hoiused	500 000	
Kokku raha	8 492 259	4 552 115

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

				Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2007	787 746		110 152	897 898
Soetamine		782 330		782 330
Müük müügihinnas või lunastamine	-787 746			-787 746
31.12.2008		782 330	110 152	892 482
Soetamine			200 000	200 000
Müük müügihinnas või lunastamine			-100 138	-100 138
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-772 330	-10 014	-782 344
31.12.2009		10 000	200 000	210 000

Võlakiri on 12.03.2010 müüdud 10 000 krooni eest. Tähtajaline hoius (200 000 krooni) on laekunud 19.05.2010.a.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 130 675	1 695 676	5
Muud nõuded	199 727	573 183	
Ettemaksed	12 375	782 142	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 342 777	3 051 001	

Muude nõuete all on kajastatud antud laen 150 000 krooni (intressimäär 5% nii 2008.a. kui ka 2009.a.), mille lepingut on pikendatud kuupäevani 31.12.2010.a. Selle laenu intressid on samuti muude nõuete all, summas 16 274 krooni.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	2 148 655	1 722 523
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-17 980	-26 847
Kokku nõuded ostjate vastu	2 130 675	1 695 676
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-26 847	-25 316
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 635	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-17 980	-26 847
Lootusetuks tunnistatud nõuded	24 212	25 316
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-17 980	-26 847

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		786
Üksikisiku tulumaks	300 004	190 771
Erisoodustuse tulumaks	1 063	4 520
Sotsiaalmaks	578 551	364 401
Kohustuslik kogumispension	6 657	18 244
Töötuskindlustusmaksed	67 844	9 145
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	954 119	587 879

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Sihtasutus Õismäe Tervisekeskus	Eesti	tervisekeskus	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	31.12.2009
Sihtasutus Õismäe Tervisekeskus	10 000	10 000
Kokku:	10 000	10 000

2007.a. olime üks Sihtasutuse Õismäe Tervisekeskus 3 asutajaliikmest. Sihtasutuse eesmärgiks on rajada esmatasandi tervishoiuteenuseid

osutav „Õismäe Tervisekeskus”. Esmatasandi tervishoiuteenuse põhivõrgustiku moodustavad perearstid, kuid teenuse laiapõhjaliseks läbiviimiseks on vajalik teha väga tihedat koostööd erinevate sidusteenuste pakkujatega. Eestis on tervishoiuteenuste osutajate ressurss suhteliselt piiratud, seetõttu on mõistlik integreerida arstiabi tihedalt sotsiaalhoolekande teenustega. 2009. aastal sihtasutus tegevust veel ei alustanud. 2009.a. ei ilmnunud asjaolusid, mis oleks viidanud investeeringu väärtuse allahindamisele.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007							
Soetusmaksumus	741 900	329 616	1 071 516	2 169 930	18 000	18 000	3 259 446
Akumuleeritud kulum	-303 816	-147 252	-451 068	-1 061 499			-1 512 567
Jääkmaksumus	438 084	182 364	620 448	1 108 431	18 000	18 000	1 746 879
Ostud ja parendused		123 645	123 645	631 007			754 652
Amortisatsioonikulu	-148 380	-112 081	-260 461	-745 566			-1 006 027
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-3 364	-3 364				-3 364
Ümberklassifitseerimised					-18 000	-18 000	-18 000
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					-18 000	-18 000	-18 000
31.12.2008							
Soetusmaksumus	741 900	449 897	1 191 797	2 800 937			3 992 734
Akumuleeritud kulum	-452 196	-259 333	-711 529	-1 807 065			-2 518 594
Jääkmaksumus	289 704	190 564	480 268	993 872			1 474 140
Ostud ja parendused		53 865	53 865	44 267			98 132
Amortisatsioonikulu	-148 380	-100 354	-248 734	-624 179			-872 913
Müügid	-10 648		-10 648				-10 648
31.12.2009							
Soetusmaksumus	581 900	503 762	1 085 662	2 845 204			3 930 866
Akumuleeritud kulum	-451 224	-359 687	-810 911	-2 431 244			-3 242 155
Jääkmaksumus	130 676	144 075	274 751	413 960	0	0	688 711

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	15 000	
Transpordivahendid	15 000	
Kokku	15 000	

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	30 000	22 301	52 301
Akumuleeritud kulum	-7 500		-7 500
Jääkmaksumus	22 500	22 301	44 801
Ostud ja parendused	11 600		11 600
Amortisatsioonikulu	-6 386		-6 386
31.12.2008			
Soetusmaksumus	41 600	22 301	63 901
Akumuleeritud kulum	-13 886		-13 886
Jääkmaksumus	27 714	22 301	50 015
Amortisatsioonikulu	-8 316		-8 316
31.12.2009			
Soetusmaksumus	41 600	22 301	63 901
Akumuleeritud kulum	-22 202		-22 202
Jääkmaksumus	19 398	22 301	41 699

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	476 680	265 305	
Võlad töövõtjatele	904 282	648 817	
Maksuvõlad	954 119	587 879	6
Muud võlad	5 616		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 340 697	1 502 001	

Lisa 11 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

2009. aastal aktsionäridele dividende ei makstud (2008.a. maksti 1 300 000 krooni). Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 9 003 627 (31. detsember 2008: 8 086 456) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 7 112 865 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 890 762 krooni.

Seisuga 31. detsember 2008 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 6 388 300 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 1 698 156 krooni.

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 680 469	28 222 805
Soome		59 136
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	24 680 469	28 281 941
Kokku müügitulu	24 680 469	28 281 941
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Haiglaraviteenused	24 664 875	28 253 301
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	15 594	28 640
Kokku müügitulu	24 680 469	28 281 941

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	2 381 556	3 421 264
Alltöövõtutööd	415 718	644 392
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 797 274	4 065 656

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	2 720 959	2 615 858
Mitmesugused bürookulud	1 438 324	851 309
Lähetuskulud	44 601	127 749
Koolituskulud	59 251	111 199
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	53 502	31 318
Muud	887 308	1 023 286
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 203 945	4 760 719

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	10 715 898	11 732 317
Sotsiaalmaksud	3 629 297	3 910 457
Kokku tööjõukulud	14 345 195	15 642 774
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	69	78

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	218 846	3 371	213 699	3 945

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 518	100 645	115 960	426 426

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	551 814	340 306

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse- ja nõukogu liikmetele hüvitist ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

AS Keila Taastusravikeskus (registrikood: 10361153) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG NURM	Juhatuse liige	01.06.2010
MAARIKA NURM	Juhatuse liige	01.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Keila Taastusravikeskus aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Keila Taastusravikeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Keila Taastusravikeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Karin Teder
Vandeaudiitori number 90

KMRA Audiitorbüroo OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 62
Tammsaare tee 47
11317 Tallinn

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 01.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Keila Taastusravikeskus (registrikood: 10361153) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	01.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 086 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	917 171
Kokku	9 003 627
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 003 627
Kokku	9 003 627

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenus	86101	24664875	99.94%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	15594	0.06%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6390400
Faks	+372 6390401
E-posti aadress	info@taastusravi.ee