

287159

Harju Meakohus
Registri- ja
SISSE TOLNUD

16-08-2008

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2007
aruandeaasta lõpp:	31.12.2007

ärinimi või sihtasutuse nimi:	Keila Taastusravikeskus AS
EMTAK kood:	86 101 Haiglaraviteenused
registrikood:	10361153

tänava/talu nimi, maja ja korteri number:	Pargi 30
küla/alev/alevik/linn:	Keila linn
vald:	Keila vald
postisihthumber:	76607
maakond:	Harjumaa

telefon:	372 6 390 400
faks:	372 6 390 401
e-posti aadress:	info@taastusravi.ee
veebilehe aadress:	www.taastusravi.ee

Sisukord

Sisukord.....	2
ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
Tegevusaruanne.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	8
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	8
Bilanss.....	9
Kasumiaruanne.....	10
Rahavoogude aruanne.....	11
Omakapitali muutuste aruanne.....	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	13
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	13
Lisa 2 Raha ja pangakontod.....	18
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	18
Lisa 4 Antud laenud.....	18
Lisa 5 Muud investeeringud.....	19
Lisa 6 Sidusettevõtete aktsiad või osakud.....	19
Lisa 7 Materiaalne ja immateriaalne põhivara.....	19
Lisa 8 Maksud.....	20
Lisa 9 Aktsiakapital.....	20
Lisa 10 Müügitulu.....	21
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	21
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud.....	21
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega.....	22
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE.....	23
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	24
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	25

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Keila Taastusravikeskus on Eesti erakapitalil baseeruv taastusraviga tegelev ettevõtte. Keila Taastusravikeskus on kaasaegse neurorehabilitatsiooni suuna rajaja Eesti Vabariigis.

Keila Taastusravikeskuse **missioon** on võimaldada patsiendile inimväärsem tulevik läbi teaduspõhise taastusravi ning olla oluline osa aktiivravist Eesti tervishoiusüsteemis.

Haigla alustas tööd 1995 aastal 15 voodikohaga. Täna on firma enam kui 60 voodikoha ja 70 töötajaga Eesti suurim taastusravihaigla, millel on lisaks statsionaarsele üksusele Keilas ka kaks ambulatoorset üksust Tallinnas, kus ühes tegeletakse neurorehabilitatsiooniga (Merimetsa Tervisekeskus) ja teises (Väike-Õismäe polikliinik) kardialse taastusraviga.

Keila Taastusravikeskuse **äriidee** on teaduspõhise taastusraviteenuse pakkumine. Taastusraviteenus on suunatud inimese kahjustatud funktsiooni taastamisele ja säilitamisele.

Peamine teenuse eest maksja on täna Haigekassa, vähemal määral Sotsiaalkindlustusamet. Eraturu klientide teenindamisega seni tegeletud ei ole.

Alates 2002 aastast on haigla ka Tartu Ülikooli neuroloogide ja taastusraviarstide residentuuri baasiks ning ka praktikabaasiks erinevatele neuroloogilise taastusravi meeskonna liikmetele (füsioterapeudid, tegevusterapeudid, psühholoogid, logopeedid, taastusõed).

2008. aastal on plaanis avada ambulatoorne osakond Keila haiglas ning hakata aktiivselt tegelema rehabilitatsiooniteenuse pakkumisega Sotsiaalkindlustusametile.

Juriidiline aadress: Pargi 30
76 607 Keila
Eesti Vabariik

Äriregistri nr. 10361153

Telefon: 372 6 390 400

Faks: 372 6 390 401

E-mail: info@taastusravi.ee

Audiitor: Karin Teder

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

2007. aastal jätkus AS Keila Taastusravikeskuse traditsioonilise äritegevuse mahtude kiire kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme ambulatoorse taastusravi turuosa suurendamiseks.

Möödunud aasta tõi taastusraviteenusele tervikuna stabiilse kasvu, mis oli osaliselt tingitud ka investeeringute kasvust ambulatoorsetesse osakondadesse. Ettevõtte häid tulemusi soosisid eeskätt järgmised tegurid:

- jätkuv majanduskasv, tänu millele on osutunud võimalikuks taastusravile suurema finantseerimise võimaldamine;
- kasv põhitegevuses, mida teiste tegurite hulgas toetas osakondade kuluefektiivne arendustegevus;
- ambulatoorsete osakondade kasvav positiivne mõju turupositsioonile;
- nende tegurite mõju toetas rehabilitatsiooniteenuse kasv.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aastal moodustas AS Keila Taastusravikeskuse müügitulu 21,8 mln krooni. Müügitulust moodustas Keila statsionaarse osakonna müük 86,6% (2006: 83,5%); merimetsa osakonna müük 9,3% (2006: 12,3%) ja õismäe osakonna müük 4,1% (2006: 4,2%). Seejuures kasvas teenuste müük aastaga 65% (2006: 34%).

Kõige enam võrreldes eelneva aastaga suurenes rehabilitatsiooniteenuse kasv, mis oli 106%, järgnes statsionaarne taastusravi 67%- se kasvuga ning ambulatoorne taastusravi 25%-se kasvuga.

AS Keila Taastusravikeskuse ärikasumiks kujunes 4,3 mln krooni, mis on 97% rohkem kui eelmisel aastal. Ärikasumi kasv tugines müügi kasvul ja kulude kontrolli all hoidmises.

Kaupade, materjali ja teenuste kulud olid 3,2 mln krooni ja mitmesugused tegevuskulud 2,9 mln krooni, kasvades vastavalt 48% ja 20%. Kaupade, materjali ja teenuste kulude kiire kasvu tingisid eeskätt meditsiiniteenuste ja ravimite ning abivahendite kulude kasv.

Kõige rohkem kuludest kasvasid aga palgakulud, moodustades 10,7 mln krooni, kasv sealjuures 73% (2006: kasv oli 53%). See oli tingitud nii personali suurenemisest kui ka palkade kiirest kasvust.

Ettevõtte 2007. aasta põhivarade kulum moodustas 0,6 mln krooni ehk 63% rohkem kui eelmisel aastal. Kulumi kiire kasvu tõid endaga kaasa investeeringud meditsiiniaparatuuri ja inventari ning infotehnoloogiasse.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006	2005
Müügitulu	21849457	13281942	9894446
Tulu kasv	65%	34%	28%

Ärikasumi määr %	20%	17%	19%
Puhaskasum	3999301	2042020	1786542
Kasumi kasv	96%	14%	142%
Puhasrentaablus	18%	15%	18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,6	3,8	4,5
ROA	46%	37%	47%
ROE	56%	46%	56%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2007 - \text{müügitulu } 2006) / \text{müügitulu } 2006 * 100$
- Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2007 - \text{puhaskasum } 2006) / \text{puhaskasum } 2006 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

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 leevendada 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 erialaselt tegevustes. 2008. aastal on plaanis hakata aktiivselt osalema Eesti Taastusraviarstide Seltsis, et seeläbi aidata kaasa taastusravi arengule Eestis.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1 mln krooni. Suuremateks investeeringuteks olid sõiduauto ost ettevõtte asjaajamise paremaks korraldamiseks erinevate osakondade vahel (245 tuhat krooni); Keila statsionaarse osakonna sisustamine meditsiinilise inventari ja aparatuuriga (347 tuhat krooni) ning telekommunikatsiooniserveri Siemens HiPath ost (138 tuhat krooni).

Järgmisel aastal plaanime avada ambulatoorse osakonna Keila Haiglas ning sellega seoses rentida pinda juurde 1071m². 2008. aastal oleme arvestanud 670 tuhande krooni suuruse investeeringuga Keila korpuse renoveerimistöödeks (akende vahetus, tuleohutussüsteemi paigaldamine, püstikute vahetus, põrandakatete vahetus ning sanitaariumide väljaehitamine) ülejäänud osa investeerib SA Põhja- Eesti Regionaalhaigla.

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 sidusteenuste pakkujatega. Eestis on tervishoiuteenuste osutajate ressursid 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 järgnevat erinevat meditsiini- ja hoolekandeteenuseid:

- Kõrgetasemeline perearstiabi
- Taastusravi
- Rehabilitatsiooniteenused
- Töötervishoid
- Eriarstiabi jpm.

2007. aastal sihtasutus tegevust veel ei alustanud.

Personal

AS Keila Taastusravikeskuse töötajate arv majandusaastal lõpuks oli 75 (2006: 51 töötajat). 2007. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 10,7 mln krooni, kasvades aastaga 73%. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu kasv 47% võrra ja kiire palgakulude kasv.

2008. aastal jätkub palga tõus samas tempos, kuid töötajate arv ei peaks oluliselt enam suurenema.

Ettevõtte juhataja töötasu moodustas majandusaastal 343 tuhat krooni (2006.a 299 tuhat krooni), mis on 15% rohkem kui eelmisel aastal. Nõukogule on arvestatud tasusid kokku 52 705 krooni. Juhataja 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.

Turg võib kasvada arvuliselt eelkõige ambulatoorse taastusravi osas – seda nii Haigekassa mahtude kui eraturu

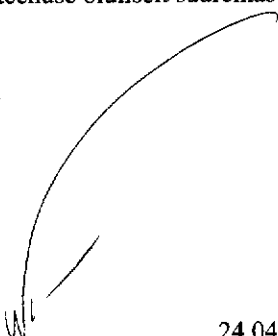
(patsient maksab ise oma tarbitud teenuse eest) osas.

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

Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2008. aastal müüki ja turuosa eeskätt ambulatoorse osakonna avamise kaudu Keila Haiglas ning rehabilitatsiooniteenuse oluliselt suuremas mahus pakkumisega Sotsiaalkindlustusametile.

2008. aastal ootame 29 mln suurust käivet.

Maarika Nurm juhataja



24.04.2008

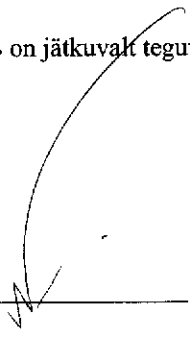
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 8 kuni 22 toodud AS-i KEILA TAASTUSRVIKESKUS 2007. 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 TAASTUSRVIKESKUS on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Maarika Nurm juhataja



24.04.2008

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	3 035 388	1 193 934
Lühiajalised finantsinvesteeringud	5	787 746	474 995
Nõuded ja ettemaksud	3	2 742 566	2 358 285
Varud		0	177
Käibevara kokku		6 565 700	4 027 391
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtete aktsiad või osad	6	10 000	0
Muud pikaajalised investeeringud	5	110 152	100 000
Antud laenud	4	150 000	0
Materiaalne põhivara	7	1 746 879	1 274 627
Immateriaalne põhivara	7	44 801	52 301
Põhivara kokku		2 061 832	1 426 928
VARAD KOKKU		8 627 532	5 454 319
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		394 205	490 828
Võlad töövõtjatele		493 069	248 449
Maksuvõlad	8	536 740	310 824
Lühiajalised kohustused kokku		1 424 014	1 050 101
KOHUSTUSED KOKKU		1 424 014	1 050 101
Omakapital			
Aktsiakapital	9	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 764 217	1 922 198
Aruandeaasta kasum		3 999 301	2 042 020
OMAKAPITAL KOKKU		7 203 518	4 404 218
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		8 627 532	5 454 319

Aruanne koostanud ja kontrollinud ainult

keelatud kasutada muud otstarbeks

Data / koostäht 24.04.08

Signature / allkiri

LRF Anditõrbüroo OÜ, Tallinn

Kasumiaruanne

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	10	21 849 457	13 281 942
Muud äritulud		1 089	126 344
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-3 244 675	-2 195 502
Mitmesugused tegevuskulud	12	-2 936 426	-2 448 083
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-8 030 312	-4 648 567
Sotsiaalmaks		-2 624 284	-1 517 405
Tööjõu kulud kokku		-10 654 596	-6 165 972
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-644 697	-394 759
Muud ärikulud		-39 075	-2 965
Ärikasum		4 331 077	2 201 005
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt			
finantsinvesteeringutelt		-59 803	78 521
Intressitulud		66 489	1 455
Finantstulud ja -kulud kokku		6 686	79 976
Kasum enne tulumaksustamist		4 337 763	2 280 981
Tulumaks	9	-338 462	-238 961
Aruandeaasta puhaskasum		3 999 301	2 042 020

Tallinn, 1.09.2008

Kasumiaruanne kontrollimiseks

Talla / kuupäev 29.09.08

Signature / allkiri

LRF Auditorbüroo OÜ, Tallinn

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		4 331 077	2 201 005
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	644 696	397 654
Finantsinvesteeringute muutus		-59 803	78 521
Põhivara müügi kasum			-53 200
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		74 854	-709 997
Varude muutus		177	24 273
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		373 913	424 630
Makstud tulumaks	9	-338 462	-238 961
Kokku rahavood äritegevusest		5 026 452	2 123 925
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	7	-1 109 449	-955 432
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük			165 000
Lühiajaliste fin. inv. soetus		-800 000	-177 462
Lühiajaliste fin. inv. müük		565 905	0
Pikaajal. fin. inv. soetus	5	-10 152	0
Antud laenud	4	-675 000	0
Sihtasutuse loomine	6	-10 000	0
Saadud intress		53 698	1 456
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 984 998	-966 438
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-1 200 000	-800 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9	-1 200 000	-800 000
Rahavood kokku		1 841 454	357 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 193 934	836 447
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 841 454	357 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		3 035 388	1 193 934

Date / kuupäev 29.06.07

Signature / allkiri

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

	Kohustuslik			Kokku
	Aksiakapital	reservkapital	Jaotamata kasum	
Saldo seisuga 31.12.2005	400 000	40 000	2722198	3 162 198
Makstud dividendid	0	0	-800 000	-800 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2 042 020	2 042 020
Saldo seisuga 31.12.2006	400 000	40 000	3 964 218	4 404 218
Makstud dividendid	0	0	-1 200 000	-1 200 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	3 999 301	3 999 301
Saldo seisuga 31.12.2007	400 000	40 000	6 763 519	7 203 519

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisan 9.

... for information purposes only
 ... informatsiooniks
 Date / kuupäev 28.04.08
 Signature / allkiri
 LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i KEILA TAASTUSRAVIKESKUS 2007. 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.

A. Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

B. Raha ja raha ekvivalendid

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

C. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

For internal use only
 Data / kuupäev 29.09.08
 Signature / allkiri
 LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

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 kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses

D. Nõuded ostjate vastu

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 müüdud 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.

E. Muud nõuded

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 laekavas 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.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 7 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus

Date / kuupäev 29.09.03
 Signature / allkiri
 LRF Auditorbüroo OÜ, Tallinn

on alla 7 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.)

Materiaalne põhivara võetakse 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. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|-----|
| • Masinad ja seadmed | 20% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 33% |

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 “müügiotel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

G. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

- Litsentsid, patendid

Date / kuupäev 24.04.08
 Signature / allkiri
 LRF Auditiibüroo OÜ, Tallinn

20%

H. Ettevõtte tulumaks

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 tulumaskohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

I. Tehingud välisvaluutas 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 usaldusväärset hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

J. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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 usaldusväärset 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 kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

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 tulused ja kulusid) on võimalik usaldusväärset prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Date / kuupäev 27.04.08

Signature / allkiri

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaastust / bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“ [“Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud” / “Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud”]. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“ [viitlaekumiste real “Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud” / “Muud lühiajalised nõuded”].

K. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Keila Taastusravikeskuse juhatuse esimees
LRF Auditorbüroo OÜ
Data / kuupäev 21.04.08
Signature / allkiri
LRF Auditorbüroo OÜ, Tallinn

Lisa 5 Muud investeeringud

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud kolmes eri fondis olev raha, maksumus seisuga 31.12.2007 687 746 krooni, tähtajaga 1. aasta (2006: 474 995) ja investeerimishoius summas 100 000 krooni.

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud investeerimishoius, maksumus seisuga 31.12.2007 110 152 krooni, 3.a. tähtajaga (2006:100000).

Lisa 6 Sidusettevõtete aktsiad või osakud

07. detsembril 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 ressursid suhteliselt piiratud, seetõttu on mõistlik integreerida arstiabi tihedalt sotsiaalhoolekande teenustega.

2007. aastal sihtasutus tegevust veel ei alustanud.

Lisa 7 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaks põhivara eest	Immateriaal- ne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	1 005 402	527 001		0	1 532 403
Akumuleeritud kulum	-439 974	-211 479		0	-651 453
Jääkmaksumus	565 428	315 522		0	880 950
2006. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	903 131		52 301	955 432
Müügid	-258 000	0		0	-258 000
Mahakandmised	0	-20 551		0	-20 551
Amortisatsioonikulu	-142726	-253428		-1 500	-397 654
Müüdnud põhivara amort	146200	20551		0	166 751
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	747 402	1 409 581		52 301	2 209 284
Akumuleeritud kulum	-436 500	-444 356		-1 500	-882 356
Jääkmaksumus	310 902	965 225		50 801	1 326 928
2007. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	245 000	846 449	18 000	0	1 109 449

Date / kuupäev

Signature / allkiri

LRF Auditeeribüroo OÜ, Tallinn

Korrigeerimised	-250 502	250 502	0	0
Mahakandmised	0	-6 986	0	-6 986
Amortisatsioonikulu	-115716	-522981	-6 000	-644 697
Korrigeeritud põhivara amort	248400	-248400	0	0
Mahakantud põhivara amort		6986		6 986
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus	741 900	2 499 546	18 000	52 301 3 311 747
Akumuleeritud kulum	-303 816	-1 208 751	-7 500	-1 520 067
Jääkmaksumus	438 084	1 290 795	18 000	44 801 1 791 680

Lisa 8 Maksud

	31.12.2007	31.12.2006
s.h. käibemaks	809	1 285
s.h. üksikisiku tulumaks	184 280	108 264
s.h. üksikisiku tulumaksu viivised	4	0
s.h. sotsiaalmaks	325 230	187 386
s.h. kohustuslik kogumispension	16 384	8 870
s.h. töötuskindlustusmaks	8 557	4 978
s.h. erisoodustuse tulumaks	630	41
s.h. erisoodustuse sotsiaalmaks	846	0
Kokku	536 740	310 824

Lisa 9 Aktsiakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Aktsiakapital	400000	400000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

2007. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 1 200 000 tuhat krooni (2006.a 800 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 338 462 krooni (2006. a summas 238 961 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2007 moodustas 6 763 518 (31. detsember 2006: 3 964 218) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta

signature / allkiri

ERF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

5 343 179 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 420 339 krooni.

Seisuga 31. detsember 2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 3 09 2090 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 872 128 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

AS KEILA TAASTUSRVIKESKUS müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
86 101 Haiglaraviteenused Eestis	21 849 457	13 281 942

AS KEILA TAASTUSRVIKESKUS müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
86 101 Haiglaraviteenused	21 849 457	13 281 942

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Toitlustus	-1 285 638	-1 030 710
Korrashoid ja hügieenitarbed	-645 153	-490 085
Ravimid ja abivahendid	-636 326	-290 774
Pesu pesemine	-184 319	-114 253
Meditiinilised uuringud ja teenused	-493 239	-269 680
Kaubad, materjal ja teenused kokku	-3 244 675	-2 195 502

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Ruumide rent	-683202	-659035
Haiglatarbed ja sisustus	-548643	-270455
Ruumide küte, elekter jm.	-540071	-504265
Sõiduautode kulud	-222885	-151458
Ruumide remont	-163192	-182193
Telefoni ja interneti kulud	-98793	-74356
Muud kulud	-679640	-606321
Mitmesugused tegevuskulud kokku	-2936426	-2448083

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

AS KEILA TAASTUSRVIKESKUS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- b. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

AS KEILA TAASTUSRVIKESKUS on 2007. a ostnud kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2007		2006	
	Ostud	Laenud	Ostud	Müügid
Juhatus liikmetega seotud ettevõtted	0	0	0	15000
Lähisugulastega seotud ettevõtted	0		102520	
Teenuste ost-müük kokku	0	0	102520	15000
Lähisugulastega seotud ettevõtted	262913	0	27710	165000
Kaupade ost-müük kokku	262913	0	27710	165000
Saldod seotud osapooltega:			31.12.2007	31.12.2006
Juhatus liikmetega seotud ettevõtted		0		4425
Lähisugulastega seotud ettevõtted	5712	1 274	2577	
Lühiajalised nõuded kokku	5712	0	2577	4425
Lähisugulastega seotud ettevõtted (lisa 4)		150 000		
Pikaajalised nõuded kokku	0	150 000		

Aruandeperioodil on juhatuse liikmele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi kokku summas 342 518 krooni (2006.a 299 245 krooni). Nõukogule on arvestatud tasusid kokku 52 705 krooni.

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

AS Keila Taastusravikeskus
 AS Keila Taastusravikeskuse juhatuse liige
 Date / kuupäev 04.04.08
 Signature / allkiri
 AS RE Auditorkorraldus OÜ, Tallinn

LRF Audiitorbüro OÜ

Telefon 6 518 131
Pärnu mnt 160A
11317 Tallinn
Registrikood 10555325

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Keila Taastusravikeskus AS

Oleme auditeerinud Keila Taastusravikeskuse ASi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsembrist 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 9 kuni 22 on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse 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 korrektsed koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

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

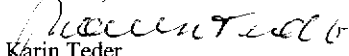
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Keila Taastusravikeskuse ASi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 24.04.2008.a.


Karin Teder
Nannutatud audiitor
LRF Audiitorbüro OÜ

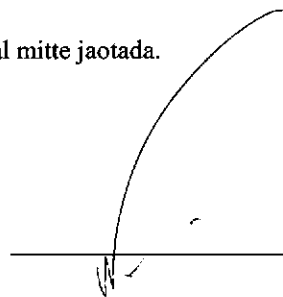
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 764 217
2007. aasta puhaskasum	3 999 301
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007:	6 763 518

Juhatus teeb ettepaneku kasumit 2008. aastal mitte jaotada.

Maarika Nurm

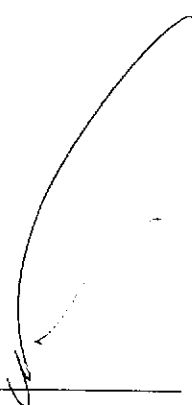
juhataja



24.04.2008

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

AS KEILA TAASTUSRVIKESKUS tegevjuht on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

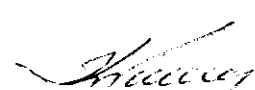
Tegevjuht:

14.05.2008

Juhataja

Maarika Nurm

Nõukogu on tegevjuhi poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

14.05.2008

Nõukogu esimees

Kaul Nurm

Nõukogu liige

Andres Martinson (surnud 09. 05.2008)



14.05.2008

Nõukogu liige

Ivvi Martinson