

2427/2

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

07-06-2007

MAJANDUSAASTA ARUANNE

 Malle Laht

aruandeaasta algus:	01.01.2006
aruandeaasta lõpp:	31.12.2006

ärinimi või sihtasutuse nimi:	Keila Taastusravikeskus AS
registrikood:	10361153

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

telefon:	372 6 780 721
faks:	372 6 781 780
e-posti aadress:	info@taastusravi.ee
veebilehe aadress:	www.taastusravi.ee

Sisukord

Sisukord	2
ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
Tegevusaruanne	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	7
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	7
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	17
Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 4 Materiaalne ja immateriaalne põhivara	17
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud, maksud	18
Lisa 6 Omakapital	18
Lisa 7 Müügitulu	19
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	20
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	21
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	22
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	23

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Keila Taastusravikeskus on Eesti erakapitalil baseeruv taastusraviga tegelev ettevõte. Oleme kujunenud juhtivaks taastusraviasutuseks neuroloogilises taastusravis.

AS Keila Taastusravikeskusel on statsionaarse taastusravi osakond Keila haiglas, kardioloogilise ambulatoorse taastusravi osakond Õismäe polikliinikus ning ambulatoorse taastusravi osakond Merimetsa Tervisekeskuses.

- o 56 voodikohaga statsionaarne neurorehabilitatsiooni üksus asub Keila Haiglas.

Neurorehabilitatsioon on kompleksne meeskonnateenus, mille eesmärgiks on taastada ja säilitada neuroloogilise kahjustusega inimesel võimalikult kõrge füüsiline, meeleline, intellektuaalne, psüühiline ja sotsiaalne aktiivsus.

- o AS Keila Taastusravikeskuse osakond Merimetsa Tervisekeskuses pakub ambulatoorset taastusravi ja rehabilitatsiooni teenust meeskonnatöö printsiibil, kasutades kaasaegset aparatuuri.

Taastusravi eesmärgiks on saavutada iga isiku võimalikult maksimaalne füüsiline, psühholoogiline ja sotsiaalne paranemine vastavalt tema füsioloogilistele ja anatoomilistele kahjustustele ning keskkonna piirangutele. Rehabilitatsiooni tulemusena suureneb patsiendi iseseisev toimetulekuvõime tema loomulikus elukeskkonnas ja paraneb elukvaliteet.

- o Õismäe kardioloogilise ambulatoorse osakonna põhieesmärgiks on patsiendi elukvaliteedi tõstmine. Selle tarvis on meil hästikoolitatud meeskond, kaasaegne diagnostiline ning treeningaparatuur.

Taastusravil on soodne mõju nii südamehaigete elukvaliteedile kui ka haiglapäevade arvu ja summaarsete ravikulude vähenemisele.

Arvestades jätkuvalt kõrget haigestumist südameveresoonekonna haigustesse, peab taastusravi kindlasti kuuluma südamehaigete kompleksesse raviskeemi.

2007. aastal on plaanis avada 3 uut ambulatoorset osakonda Harju maakonnas.

Juriidiline aadress:	Pargi 30 76 607 Keila Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10361153
Telefon:	372 6 780 721
Faks:	372 6 781 780
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. 2006. aastal jätkus AS Keila Taastusravikeskuse traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks ambulatoorse taastusravi turuosa suurendamiseks.

Möödunud aasta tõi taastusraviteenustele 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 toetasid rehabilitatsiooniteenuse kasumlik kasv, tulud finantsinvesteeringutelt ja nende väärtuse tõus.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas AS Keila Taastusravikeskuse müügitulu 13,3 mln krooni. Müügitulust moodustas 12,3 % Merimetsa osakonna ja 4,2% Õismäe osakonna müük. Seejuures kasvas teenuste müük aastaga 34%.

AS Keila Taastusravikeskuse ärikasumiks kujunes 2,2 mln krooni, mis on 14% rohkem kui eelmisel aastal. Ärikasumi kasv tugines müügi kasvul. Kaupade, materjali ja teenuste kulud olid 2,2 mln krooni ja mitmesugused tegevuskulud 2,4 mln krooni, kasvades vastavalt 35% ja 23%. Kaupade, materjali ja teenuste kulude kiire kasvu tingis eeskätt meditsiiniteenuste kulude kasv.

Kõige rohkem kuludest kasvasid aga palgakulud, moodustades 6,2 mln krooni, kasv sealjuures 53%. See oli tingitud nii personali suurenemisest kui ka palkade kiirest kasvust. Ettevõtte 2006. aasta põhivarade kulum moodustas 0,4 mln krooni ehk 37% rohkem kui eelmisel aastal. Kulumi kiire kasvu tõid endaga kaasa investeeringud meditsiiniaparatuuri ja infotehnoloogiasse.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu	13281942	9894446
Tulu kasv	34%	28%
Ärikasumi määr %	17%	19%
Puhaskasum (tuh kr)	2042020	1786542
Kasumi kasv	14%	142%
Puhasrentaabilus	15%	18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,8	4,5
ROA	37%	47%
ROE	46%	56%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2006 - \text{müügitulu } 2005) / \text{müügitulu } 2005 * 100$
- Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2006 - \text{puhaskasum } 2005) / \text{puhaskasum } 2005 * 100$
- 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 arstresidentidel 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.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 1 mln krooni. Suuremateks investeeringuteks olid ettevõtte infotehnoloogiline arendamine koos Ester haiglatarkvara litsentsi ostuga (183 tuhat krooni); Merimetsa osakonna sisustamine meditsiinilise aparatuuriga (332 tuhat krooni) ja Keila statsionaarses osakonnas kaasaegsete ravivoodite ost (175 tuhat krooni). Aruandeaastal avasime osakonna Merimetsa Tervisekeskuses, Tallinnas pindalaga 156 m². Ambulatoorse osakonna rajamise tingis ambulatoorse teenuse pakkumise mahu kasv eelnevatel aastatel ja kasvu eeldatav jätkumine järgneval aastal.

Personal

AS Keila Taastusravikeskuse töötajate arv majandusaastal lõpuks oli 51 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 6,2 mln krooni, kasvades aastaga 53%. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu kasv 34% võrra ja kiire palgakulude kasv.

Ettevõtte juhataja töötasu moodustas majandusaastal 299 tuhat krooni (2005.a 218 tuhat krooni), mis on 37% rohkem kui eelmisel aastal. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

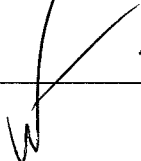
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Keila Taastusravikeskuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise ning laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevates üksustes. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2007. aastal müüki ja turuosa eeskätt ambulatoorsete osakondade avamise kaudu Harju maakonnas. Samas on allakirjutamisel leping haigekassaga, mis võimaldaks statsionaarses osakonnas veelgi rohkem ravijuhte

teenindada. Eeldatavasti suurendab Eesti kuulumine Euroopa Liitu lähiriikide inimeste usaldust Eesti meditsiini suhtes ja seeläbi ka AS Keila Taastusravikeskuse suhtes ning siseturule lisanduvad ka teiste Euroopa Liidu liikmesriikide turud. 2007. aastal ootame 20 mln suurust käivet.

Tegevusala EMTAK - number on 85 141.

Maarika Nurm juhataja _____ 01.03.2007



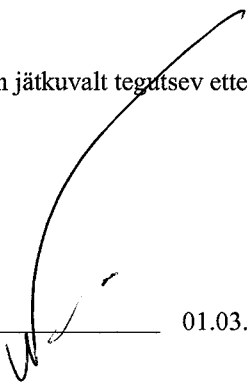
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 7 kuni 20 toodud AS-i KEILA TAASTUSRVIKESKUS 2006. 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 tegutssev ettevõtte.

Maarika Nurm juhataja _____ 01.03.2007



Bilanss

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha		1193934	836447
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	474995	297533
Nõuded ja ettemaksed	2	2358285	1648289
Varud		177	24450
Käibevara kokku		4027391	2806718
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	100000	100000
Materiaalne põhivara	4	1274627	880950
Immateriaalne põhivara	4	52301	0
Põhivara kokku		1426928	980950
VARAD KOKKU		5454319	3787668
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5	1050101	625471
Lühiajalised kohustused kokku		1050101	625471
KOHUSTUSED KOKKU		1050101	625471
Omakapital			
Aksiakapital	6	400000	400000
Kohustuslik reservkapital		40000	40000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1922198	935656
Aruandeaasta kasum		2042020	1786542
OMAKAPITAL KOKKU		4404218	3162198
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		5454319	3787668

Keila Taastusravikeskuse juhatuse poolt
 allkirjastatud ja allkinnitatud

Data / kuupäev 1.03.07

Signature / allkiri h

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Kasumiaruanne

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	7	13281942	9894446
Muud äritulud		126344	5553
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8	-2195502	-1629247
Mitmesugused tegevuskulud	9	-2448083	-1992788
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-4648567	-3016442
Sotsiaalmaks		-1517405	-1004923
Tööjõu kulud kokku		-6165972	-4021365
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-394759	-287374
Muud ärikulud		-2965	-41656
Ärikasum		2201005	1927569
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt			
finantsinvesteeringutelt		78521	94445
Intressitulud		1455	1370
Finantstulud ja -kulud kokku		79976	95815
Kasum enne tulumaksustamist		2280981	2023384
Tulumaks		-238961	-236842
Aruandeaasta puhaskasum		2042020	1786542

Validated for identification purposes only

AT: hje: andid loenditserinniseks

Data / kuupäev 1.03.07

Signature / allkiri W

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		2201005	1927569
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	344454	287374
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-709997	-1519898
Varude muutus		24273	-24450
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		424630	238513
Makstud tulumaks		-238961	-236842
Kokku rahavood äritegevusest		2045404	672266
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-955432	-582729
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		165000	0
Lühiajaliste fin. inv. soetus		-177462	-297533
Pikaajal. fin. inv. soetus		0	-100000
Saadud intressid ja finantstulud finantsinvesteeringutelt		78521	94445
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-889373	-885817
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-800000	-750000
Saadud intress		1456	1370
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-798544	-748630
Rahavood kokku		357487	-962181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		836447	1798628
Raha ja raha ekvivalentide muutus		357487	-962181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1193934	836447
<i>Är. ja fin. andmed korrigeerimiseks</i>			
Data / kuupäev		1. 03. 07	
Signature / allkiri		<i>M</i>	
LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn			

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	400 000	40 000	1 685 656	2 125 656
Makstud dividendid	0	0	-750 000	-750 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 786 542	1 786 542
Saldo seisuga 31.12.2005	400 000	40 000	2 722 198	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

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

Intended for identification purposes only

Allkirjastatud isenditsetseerimiseks

Data / kuupäev 1.03.07

Signature / allkiri *[Handwritten Signature]*

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i KEILA TAASTUSRVIKESKUS 2006. 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 alljärgnevas 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 hoivuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimisegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

C. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Prepared for identification purposes only
 All rights reserved for identification
 Date / kuupäev 1.03.07
 Signature / allkiri
 LRF Audiitorbüro 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 õiglases 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 müüdü 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 õiglases 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. *(Vgrd, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus*

Arvestatud isanditserimiseks

Data / kuupäev 1.03.07

Signature / allkiri H

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

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

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 usaldusväärset 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 materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

- | | |
|------------------------|-----|
| • Litsentsid, patendid | 20% |
|------------------------|-----|

Prepared for internal purposes only

Algne ettevalmistatud loenditsemiseks

Date / kuupäev 1.03.07

Signature / allkiri 

LRF Auditorbüroo OÜ, Tallinn

H. Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 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.

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 õiglane 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 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 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 tulud 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.

English text for information purposes only

All tekstid on teavitamiseks

Date / kuupäev 1.03.07

Signature / allkiri *[Handwritten Signature]*

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

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

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärset 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.

Prepared for internal use only

AF kirj. etatud idenähtseerimiseks

Data / kuupäev 1.03.07

Signature / allkiri 

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	1 993 061	1 421 104
s.h Ostjatelt laekumata arved	2 007 849	1 421 104
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-14788	0
Muud lühiajalised nõuded	336798	13334
s.h. Intressid	1455	1370
Muud viitlaekumised	198	11964
Ettemaksed teenuste eest	28414	213851
Maksude ettemaksud	12	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 358 285	1 648 289

Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud kolmes eri fondis olev raha, maksumus seisuga 31.12.2006 474 995 krooni, tähtajaga 1. aasta (2005: 297533).

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud investeerimishoius, maksumus seisuga 31.12.2006 100 000 krooni, 2.a. tähtajaga (2005:100000).

Lisa 4 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Immateriaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	508 502	441 172	0	949 674
Akumuleeritud kulum	-249 546	-114 533	0	-364 079
Jääkmaksumus	258 956	326 639	0	585 595
2005. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused per. jooksul	496 900	85 829	0	582 729
Amortisatsioonikulu	-190428	-96946	0	-287 374
Debit / kaupäev <i>1.03.07</i>				
Signature / allkiri				
LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn				

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 per. 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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud, maksud

	31.12.2006	31.12.2005
Laenukohustused	0	7168
Võlad tarnijatele	490 828	232 435
Võlad töövõtjatele	248 449	146 702
Maksuvõlad	310 824	239 166
s.h. ettevõtte tulumaks	0	63158
s.h. käibemaks	1285	1743
s.h. üksikisiku tulumaks	108264	57862
s.h. sotsiaalmaks	187386	101070
s.h. kohustuslik kogumispension	8870	4649
s.h. töötuskindlustusmaks	4978	4458
s.h. erisoodustuse tulumaks	41	6226
Kokku	1 050 101	625471

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Aktiikapital	400000	400000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Arvutus on tehtud ainult tarkvara abil ja ei ole kontrollitud iseseisvalt.

Data / kuupäev 1.03.07

Signature / allkiri [Handwritten Signature]

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

2006. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 800 000 tuhat krooni (2005.a 750 000 tuhat krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 238 961 krooni (2005. a summas 236 842 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 3 964 218 (31. detsember 2005: 2 722 198) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 09 2090 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 872 128 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 2 096 092 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 626 106 krooni.

Lisa 7 Müügitulu

AS KEILA TAASTUSRAVIKESKUS müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
siseturg	13281942	9894446

AS KEILA TAASTUSRAVIKESKUS müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Taastusraviteenus	13281942	9894446

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Toitlustus	1 030 710	820 515
Korrashoid ja hügieenitarbed	490 085	334 921
Ravimid	290 774	256 498
Pesu pesemine	114 253	116 306
Meditšiinilised uuringud ja teenused	269 680	101 006
Kaubad, materjal ja teenused kokku	2 195 502	1 629 247

Prepared for internal use only
 Not intended for publication

Data / kuupäev 1.03.07

Signature / allkiri W

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Ruumide rent	659035	515380
Ruumide küte, elekter jm.	504265	279826
Ruumide remont	182193	109899
Haiglatarbed ja seadmed	270455	163294
Sõiduautode kulud	151458	137628
Telefoni ja interneti kulud	74356	70902
Muud kulud	606321	715859
Mitmesugused tegevuskulud kokku	2448083	1992788

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

AS KEILA TAASTUSRVIKESKUS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

AS KEILA TAASTUSRVIKESKUS on 2006. a ostnud kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	0	15000	0	15000
Lähisugulastega seotud ettevõtted	102520		174670	0
Teenuste ost-müük kokku	102520	15000	174670	15000
Lähisugulastega seotud ettevõtted	27710	165000	24986	0
Kaupade ost-müük kokku	27710	165000	24986	0
Saldod seotud osapooltega:	31.12.2006		31.12.2005	
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted		4425	0	4425
Lähisugulastega seotud ettevõtted	2577		800	0
Lühiajalised nõuded kokku	2577	4425	800	4425

Aruandeperioodil on juhatuse liikmele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi kokku summas 299 245 krooni (2005.a 218 492 krooni). Nõukogule tasusid arvestatud ei ole.

AS Keila Taastusravikeskus

AS Keila Taastusravikeskus

Data / kuupäev 1.03.07

Signature / allkiri 

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

LRF AUDIITORBÜROO OÜ

Audiitori järeldusotsus AS Keila Taastusravikeskus' e aktsionäriile Registrikood 10361153

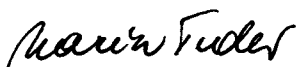
Oleme auditeerinud AS Keila Taastusravikeskus' e seisuga 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 8-20 ja mille eest vastutab ettevõtte juhatuse. Meie kohustuseks on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et me planeerime ja teostame auditi omandamiseks põhjendatud kindlustunnet selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esineks olulist väärkajastamist.

Audit hõlmab selle tõendusmaterjali väljavõtet kontrolli, millele tuginevad raamatupidamisaruannetes toodud arv näitajad ja avalikustatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipi ja juhtkonna poolt tehtud oluliste hinnangute hindamist ning ka seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande suhtes tervikuna. Me usume, et meie audit annab põhjendatud aluse meie arvamusele.

Meie arvates kajastab ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ja 2006. majandusaasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas,
1.03.2007.a.



Karin Teder
Vannutatud audiitor
LRF Audiitorbüroo OÜ
Pärnu mnt.160A
Tallinn 11317

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 922 198
2006. aasta puhaskasum	2 042 020
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:	3 964 218

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	1 200 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	2 764 218

Maarika Nurm

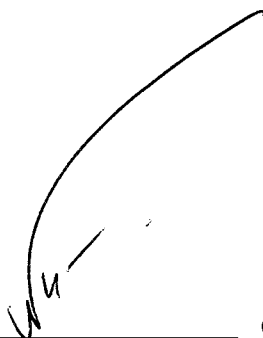
juhataja

01.03.2007

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

AS KEILA TAASTUSRVIKESKUS tegevjuht on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuht:



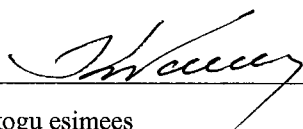
01.03.2007

Juhataja

Maarika Nurm

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

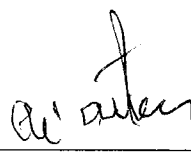
Nõukogu:



01.03.2007

Nõukogu esimees

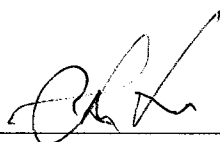
Kaul Nurm



01.03.2007

Nõukogu liige

Andres Martinson



01.03.2007

Nõukogu liige

Ivvi Martinson