

Majandusaasta aruanne

AS IDA-TALLINNA KESKHAIGLA

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2009
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2009

Äriregistri kood 10822068
Aadress: Ravi 18 , Tallinn
Telefon: +372 6207 000
Faks: +372 6207 002
E-post: info@itk.ee
Interneti kodulehekülg www.itk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Ambulatoorne arstiabi.....	4
Päevaravi.....	5
Statsionaarne arstiabi.....	6
Majandustegevus.....	10
Raamatupidamise aastaaruanne.....	11
Juhatuse deklaratsioon.....	11
Bilanss.....	12
Kasumiaruanne.....	13
Rahavoogude aruanne.....	14
Omakapitali muutuste aruanne.....	15
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	16
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	16
Lisa 1 Raha.....	21
Lisa 2 Lühiajalised nõuded, viitlaekumised ja ettemaksed.....	21
Lisa 3 Varud.....	21
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	22
Lisa 5 Immateriaalne põhivara.....	23
Lisa 6 Laenukohustused.....	23
Lisa 7 Võlakohustuste tagasimaksed tähtaegade lõikes.....	24
Lisa 8 Võlad.....	24
Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud.....	24
Lisa 10 Maksud.....	25
Lisa 11 Kapitalirent.....	25
Lisa 12 Sihtfinantseerimine.....	26
Lisa 13 Kasutusrent.....	26
Lisa 14 Aktsiakapital.....	27
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega.....	28
Lisa 16 Müügitulu.....	28
Lisa 17 Muud äritulud ja ärikulud.....	29
Lisa 18 Kaubad, materjal ja teenused.....	29
Lisa 19 Muud tegevuskulud.....	29
Lisa 20 Pandid ja tagatised.....	29
Lisa 21 Bilansiväline vara.....	30
Lisa 22 Renditud mittelehooned.....	30
Lisa 23 Tingimuslikud nõuded ja kohustused.....	30
Lisa 24 Bilansipäeva järgsed tehingud.....	31
Lisa 25 Osalused sihtasutuses.....	31
Majandusaasta aruande allkirjad.....	32
AS Ida-Tallinna Keskhaigla 2009 a. majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	33
Aktsionäride nimekiri seisuga 31.12.2009.....	34

Tegevusaruanne

AS Ida-Tallinna Keskhaigla asutati Tallinna Linnavolikogu poolt 23. augustil 2001. aastal seitsme Tallinna raviasutuse: Tallinna Keskhaigla, Magdaleena Haigla, Järve Haigla, Hooldushaigla, Tõnismäe Polikliiniku, Mäekalda Polikliiniku ja Tallinna Diagnostikakeskuse ühendamise teel. Haigla alustas tegevust 1. jaanuaril 2002. aastal. 2008. aastal tähistas Ida-Tallinna Keskhaigla 223. asutamise aastapäeva, mis iseloomustab ühendatud ettevõtte tegevuse järjepidevust.

AS Ida-Tallinna Keskhaigla tegevusalad on põhikirja kohaselt eriarstiabi osutamine, tervishoiualane teadustöö ja koolitustegevus.

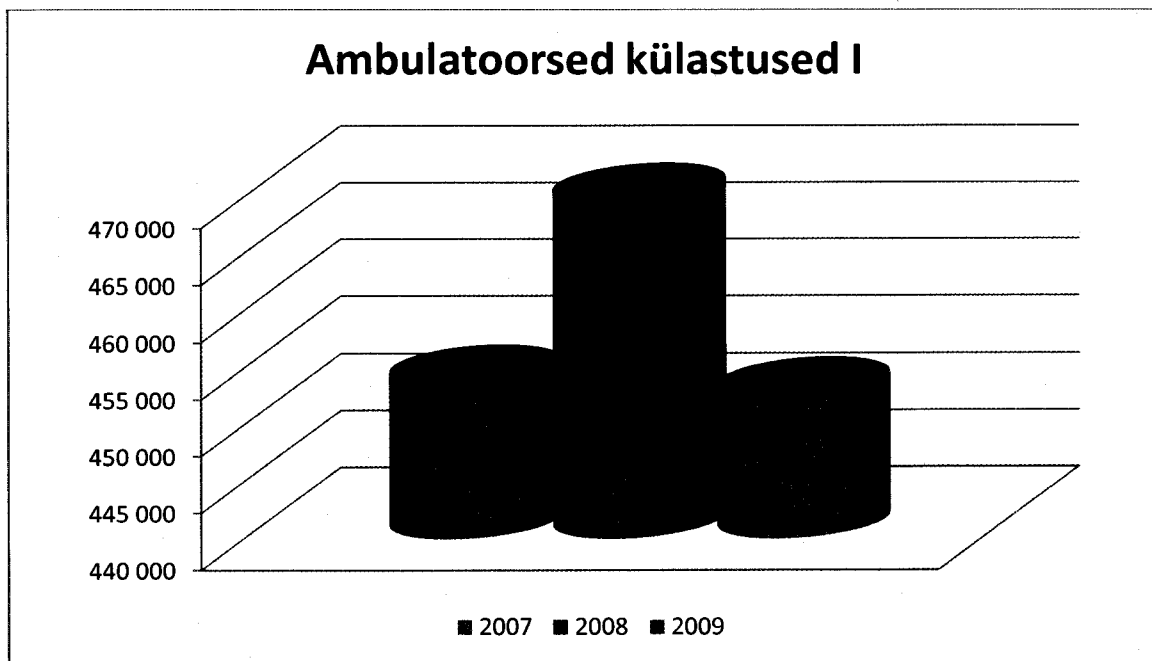
AS Ida-Tallinna Keskhaigla struktuurid jaotuvad oma funktsionaalsuse järgi kaheks: meditsiinilise tegevusega seotud struktuurid (kliinikud) ja tervishoiuteenuse osutamist toetavad tugistruktuurid. Tervishoiuteenuse osutamisega tegelevad 6 kliinikut: diagnostikakliinik, kirurgiakliinik, naistekliinik, silmakliinik, sisekliinik ja hooldusravikliinik.

Haigla osutab tervishoiuteenust viiel erineval aadressil – Ravi tn 18, Energia tn 8, Hariduse tn 6, Pärnu mnt 104, Magasini tn 34.

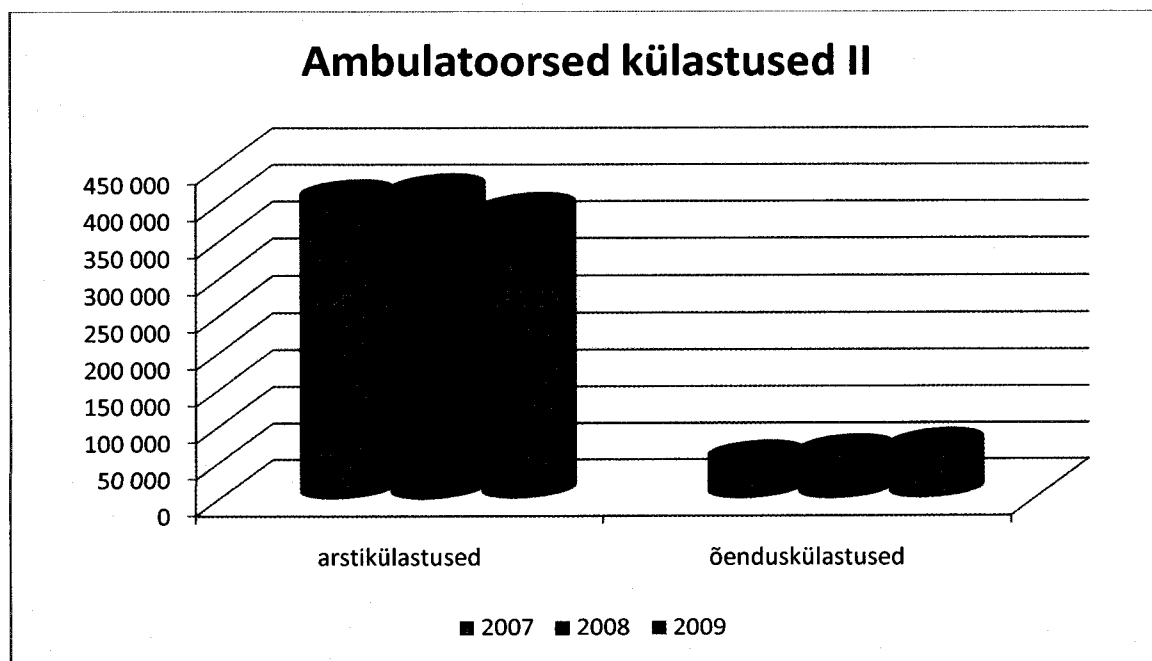


Ambulatoorne arstiabi

Ida-Tallinna Keskhaigla kõikide ambulatoorsete vastuvõttude arv oli 2009. aastal 452 437 (2008. aastal 469 471; 2007. aastal 453 518). Võrreldes 2008. aastaga on vastuvõttude arv vähenenud 17 034 võrra, s.o 3,6% langedes umbes 2007. aasta tasemele.



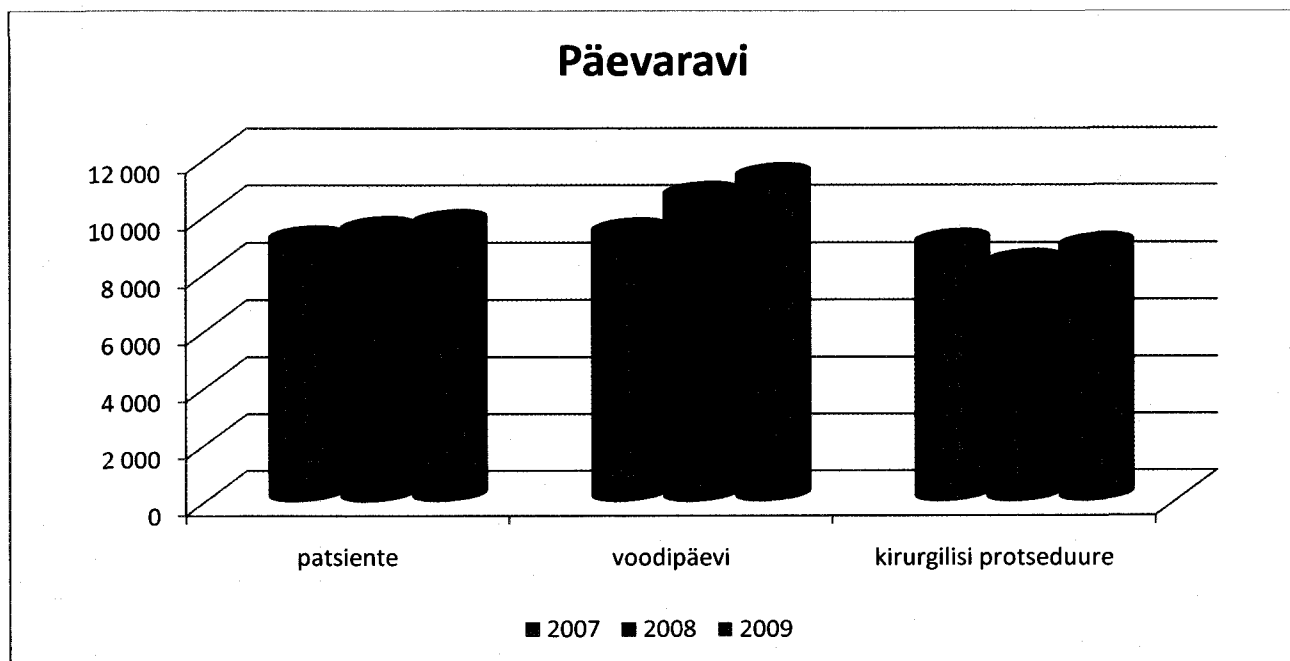
Ambulatoorsete arstivisiitide arv langes 2009. aastal 6% võrra varasema aastaga võrreldes. 2009. aastal oli see arv vastavalt 386024; 2008. aastal 411 455. Õdedele-ämmaemandatele tehtud külastuste arv kasvas 2009. aastal 14% 66 413-ni (2008. aastal oli vastav näitaja 58 026).



Päevaravi

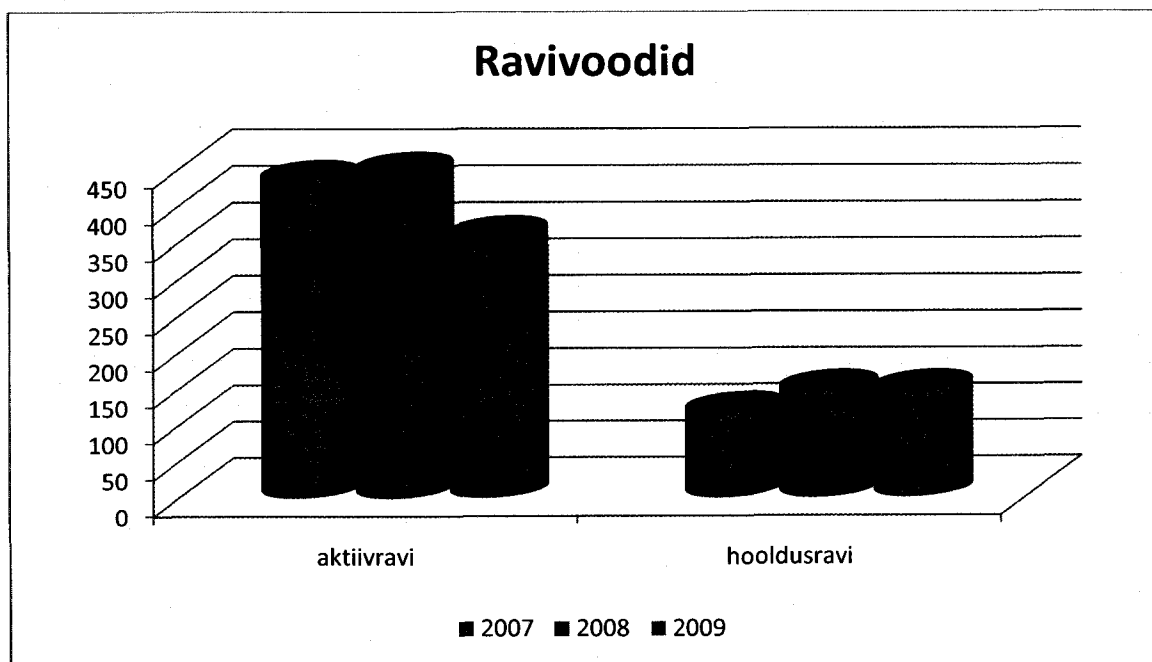
Ida-Tallinna Keskhaiglal olid 2009. aastal päevaraviteenuse osutamiseks ravi rahastamise lepingud Eesti Haigekassaga oftalmoloogia, günekoloogia, otorinolarüngoloogia, uroloogia, üldkirurgia, ortopeedia, kemoteraapia, gastroenteroloogia, neuroloogia ja reumatoloogia erialal.

2009. aastal oli päevaravi kasutuses 58 voodit (2008.a – 52; 2007.a – 45), raviti 9 654 (2008.a – 9 411; 2007.a – 9 086) patsienti, voodipäevi oli 11 291 (2008.a – 10 626; 2007.a – 9 356), kirurgilisi protseduure tehti 8 852 (2008.a – 8 269; 2007.a – 8 972).

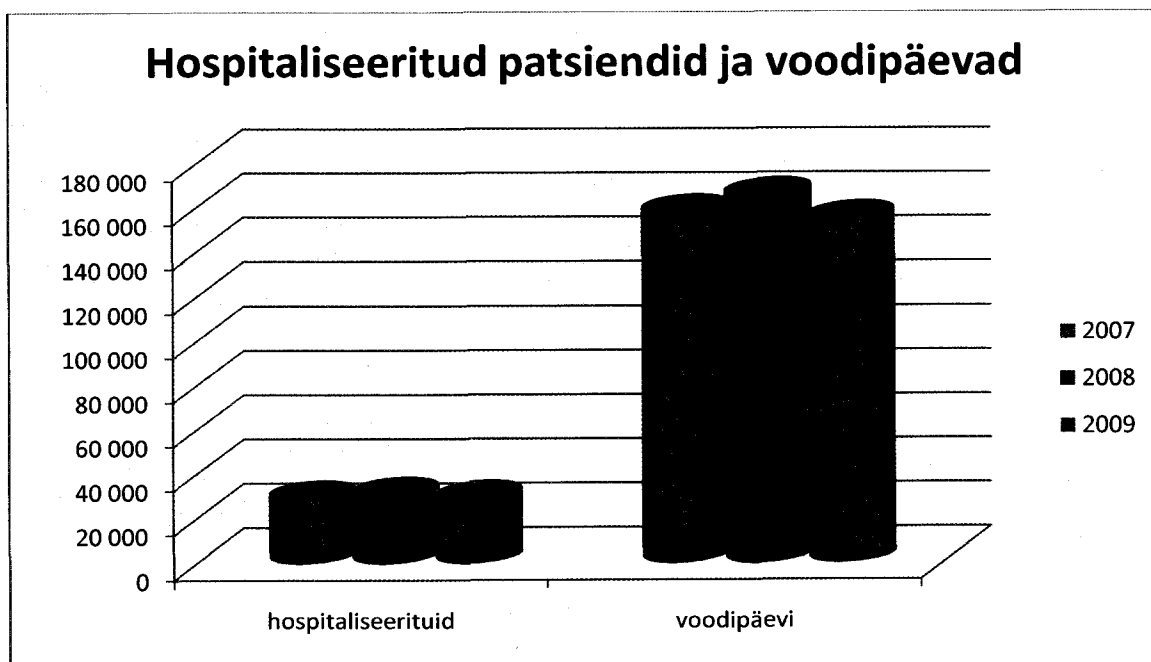


Statsionaarne arstiabi

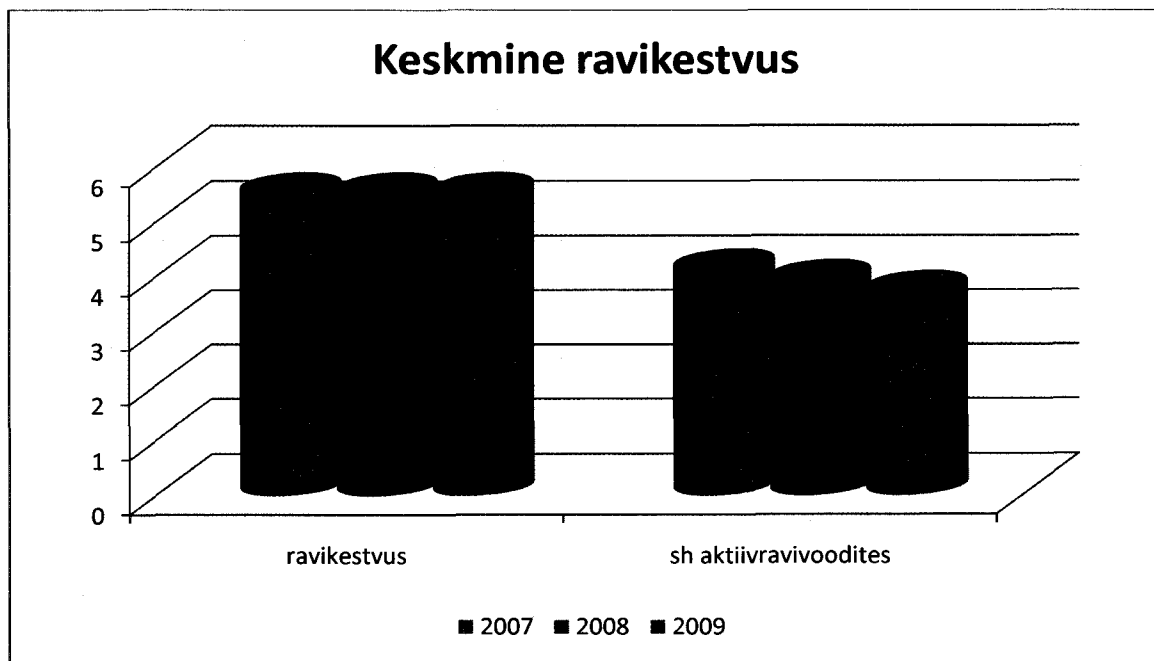
Ida-Tallinna Keskhaiglal on õigus osutada statsionaarset eriarstiabi teenust 20 erialal. 2009. aasta keskmiselt oli **ravivoodeid** 542 (2008.a – 589; 2007.a – 548), nendest aktiivravivoodeid 357 (2008.a – 444; 2007.a – 433). Aktiivravi vooditeks ei ole loetud hooldusravis kasutatavaid voodeid (2009.a ja 2008.a – 145 voodit).



Hospitaliseeritute arv oli 2009. aastal 28 644 (2008.a – 30 162; 2007.a – 28 547), s.o 5% vähen kui 2008.aastal. **Voodipäevade arv** oli 2009. aastal 154 523 (2008.a – 165 257; 2007.a – 157 476).

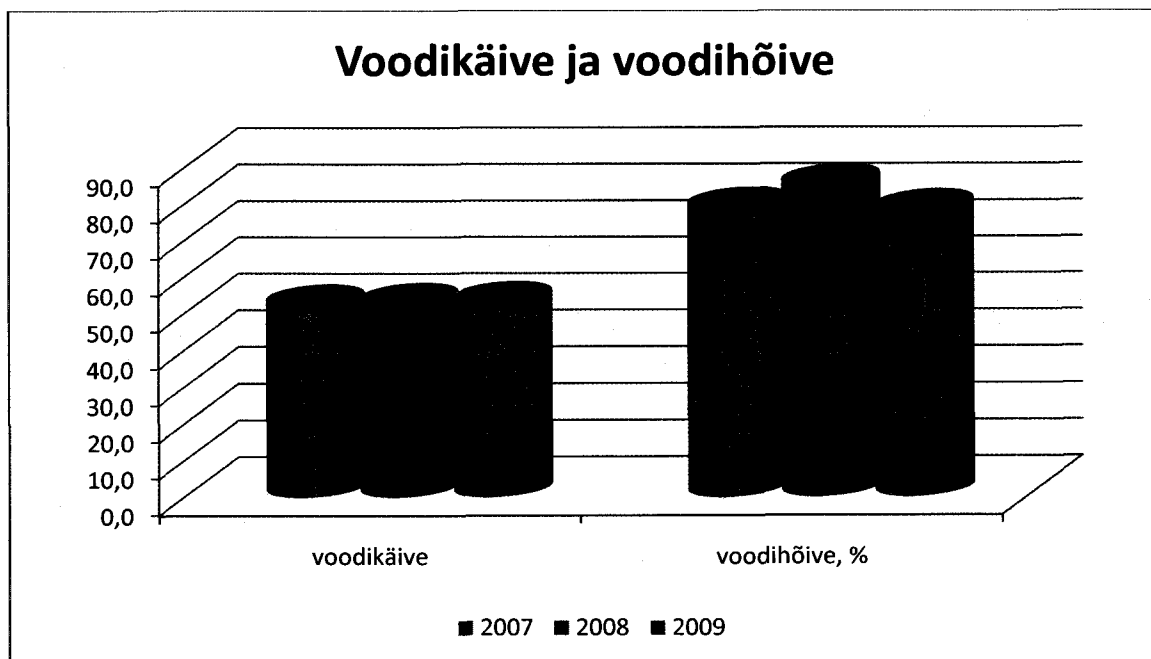


Keskmine ravikestus 2009.a oli 5,5 päeva (2008.a – 5,5; 2007.a – 5,5 päeva); s.h aktiivravi vooditel (ilma hooldus- ja taastusravita) oli keskmine ravikestus 3,7 päeva (2008.a – 3,9; 2007.a – 4,1).

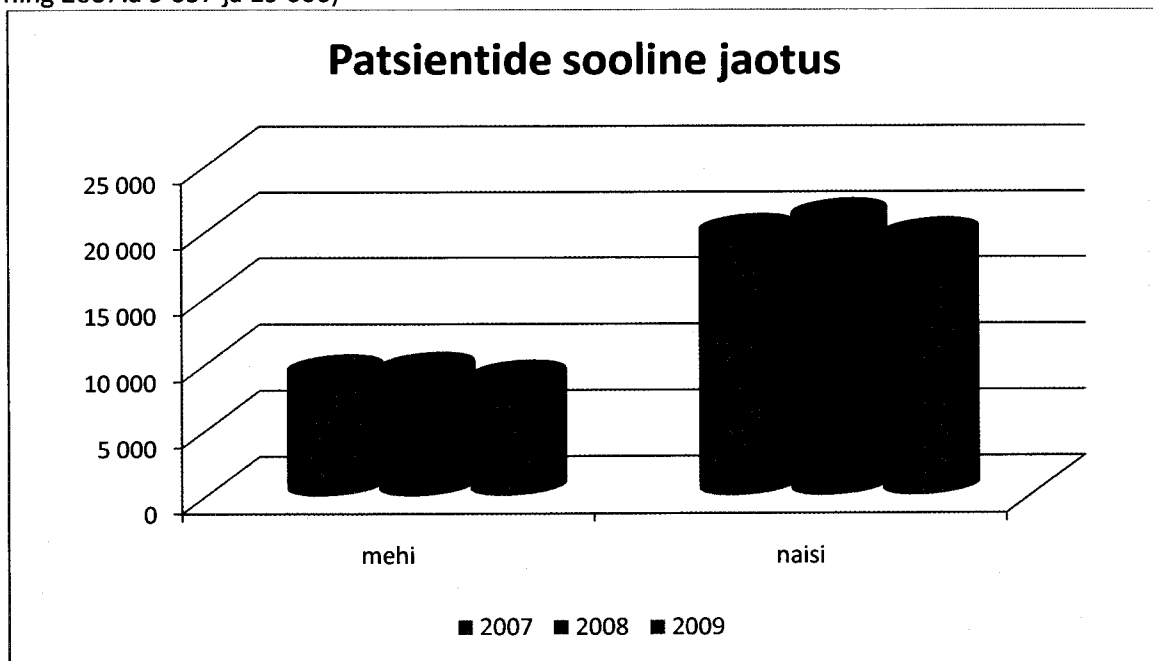


Voodikäive ehk keskmine haigete arv ühe ravivoodi kohta oli 2009.a – 52,8 (2008.a – 52,4; 2007.a – 52,0).

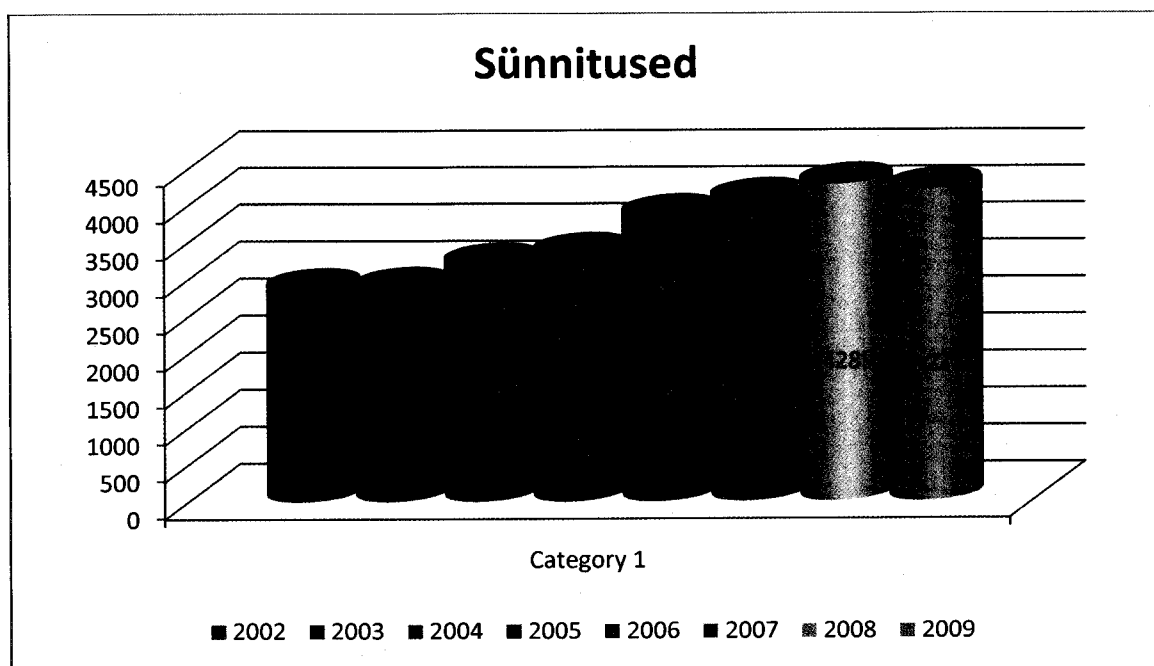
Voodihõive (ravivoodi aasta jooksul kasutusel olnud päevade osatähtsus aasta päevade arvust) oli 2009.a – 78,0% (2008.a – 84,9%; 2007.a – 78,6%).



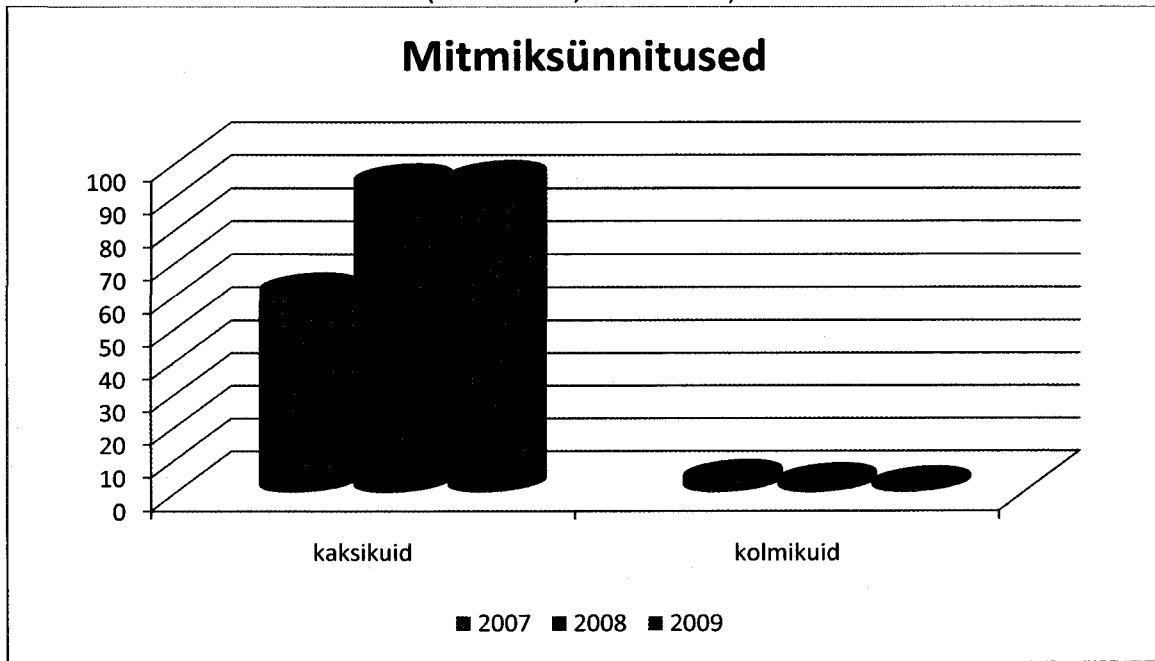
2009. aastal viibis statsionaarsel ravil 8 645 meest ning 19 375 naist (2008.a vastavalt 9 234 ja 20 832 ning 2007.a 9 057 ja 19 666)



2009. aastal võeti Ida-Tallinna Keskhaiglas vastu 4221 sünnitust (2008.a – 4289; 2007.a – 4083), mis on 1,6% vähem, kui eelneval rekordilisel aastal.



Mitmiksünnitusi oli 2009. aastal 95 (2008.a – 95; 2007.a – 63)



Majandustegevus

2009. aasta oli haiglale majanduslikult raske, kuna niigi halvas majanduskeskkonnas muutusid ülilühikese etteteatamisega nii käibemaksumäär (lisakulu 1,9 miljonit krooni), kui ka tervishoiuteenuste piirhinnad (hinnalangusest tingitud tulude vähenemine 6 miljonit krooni). Samuti kehtestati 01.03.2009 kehtima hakanud Valla- ja linnaeelarve seaduse muudatustega ettevõttele keeld võtta laene ning kapitalirendikohustusi ning emiteerida võlakirju, mis sundis ettevõtte loobuma mitmetest vajalikest investeeringutest. Enne seda seadusemuudatust soetas Ida-Tallinna Keskhaigla suurimate hangetena kahe digitaalse detektoriga röntgeniaparadi ning polüfunktsionaalse angiograafi kokku 15,9 miljoni krooni eest.

Tulud vähenesid 1% ja moodustasid 869 miljonit krooni.

2010. aastal on ettevõttel plaanis säilitada seni hästi töötanud haigla ja selle personal ning parandada positsiooni Eesti tervishoiu maastikul.

2009. aasta keskmine arvestuslik täiskohaga töötajate arv oli 1714. Personalikulud olid 456 miljonit krooni ning haigla keskmine töötasu 15 703 krooni. Haigla juhatuse ja nõukogu liikmetele maksti aruandeaastal tasu 3,1 mln krooni. Juhatuse liikmetele on ennetähtaegse tagasikutsumise puhul ettenähtud kompensatsioon kuni 3 kuu tasu ulatuses.

Finantsnäitajad

	2009	2008
Puhaskasumi marginaal (puhaskasum/müügitulu)	0,1%	-2,7%
Ärikasumi marginaal (ärikasum/müügitulu)	0,6%	-1,9%
Omakapitali puhastootlus aastas (puhaskasum/aasta keskmine omakapital)	0,3%	-7,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,64	0,65
Omakapitali määr (omakapital/kogu aktivad)	59%	53%
ROA (puhaskasum/kogu aktivad)	0,2%	-4,3%
ROE (puhaskasum/omakapital)	0,3%	-8,1%



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

AS Ida-Tallinna Keskhaigla juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali, majandustegevuse tulemust ning rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.


Juhatuse hinnangul on AS Ida-Tallinna Keskhaigla jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 1. märtsil 2010.a

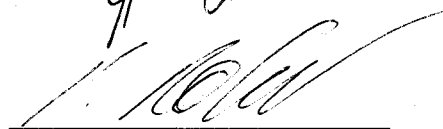
Ralf Allikvee

juhatuse esimees



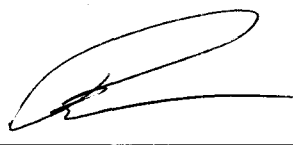
Ülle Rohi

juhatuse liige



Peeter Ross

juhatuse liige



Kuldar Kuremaa

juhatuse liige



Bilanss

	Lisa nr	31.12.2009	31.12.2008
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	1	151 724	769 940
Nõuded ja ettemaksud	2	68 463 912	83 856 527
Varud	3	32 693 144	36 668 182
Käibevara kokku		101 308 780	121 294 649
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	381 879 102	414 620 190
Immateriaalne põhivara	5	2 658 307	2 602 630
Põhivara kokku		384 537 409	417 222 820
AKTIVA (VARAD) KOKKU		485 846 189	538 517 469
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6,7	60 610 285	72 190 784
Võlad ja ettemaksud	8,9,10	97 823 351	114 009 817
Lühiajalised kohustused kokku		158 433 636	186 200 601
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	6,7	39 783 285	65 611 905
Pikaajalised kohustused kokku		39 783 285	65 611 905
KOHUSTUSED KOKKU		198 216 921	251 812 505
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital	14	262 151 000	262 151 000
Kohustuslik reservkapital		4 511 488	4 511 488
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		20 042 476	43 391 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)		924 304	-23 349 402
OMAKAPITAL KOKKU		287 629 268	286 704 964
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		485 846 189	538 517 469

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

01-03-2010

Allkiri
OU RIMESS



Kasumiaruanne

	Lisa nr	2009	2008 korrigeeritud*
Müügitulu	16	865 579 835	878 615 439
Muud äritulud	17	3 230 053	2 792 416
Kaubad, toore, materjal ja teenused	18	288 174 303	303 891 847
Mitmesugused tegevuskulud	19	55 444 616	66 772 481
Tööjõu kulud			
Palgakulu		336 036 081	345 266 338
Sotsiaalmaksud		110 820 147	113 955 473
Töötuskindlustusmakse kulu		3 069 837	1 026 309
Erisoodustuse kulud		5 580 199	5 977 557
Tööjõu kulud kokku		455 506 264	466 225 676
Põhivara kulum ja väärtuse langus		64 340 414	58 483 873
Muud ärikulud	17	101 080	2 986 514
Ärikasum		5 243 211	-16 952 537
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		4 321 772	6 600 458
Tulu hoiustelt		2 865	203 592
Finantstulud ja -kulud kokku		-4 318 907	-6 396 866
Kasum enne tulumaksustamist		924 304	-23 349 402

2008.a. korrigeerimise kohta vt. raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtteid.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

01-03-2010

Allkiri
OU RIMESS

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2009	2008
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		5 243 211	-16 952 537
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		64 340 414	58 483 873
Kasum (kahjum) põhivara müügist		0	2 801 335
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		15 392 615	-13 724 506
Varude muutus		3 975 038	-13 193 691
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-13 758 590	29 459 950
Kokku rahavood äritegevusest		75 192 688	46 874 423
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4,5	-18 166 816	-54 871 424
Materiaalse põhivara müük		0	2 000 000
Saadud intressid		2 865	203 592
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-18 163 951	-52 667 832
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-2 132 429	-4 063 372
Arveleuskrediidi muutus		-3 897 987	26 509 798
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed *	11	-47 294 765	-37 932 321
Makstud intressid		-4 321 772	-6 600 458
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-57 646 953	-22 086 352
Rahavood kokku		-618 216	-27 879 761
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	769 940	28 649 701
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-618 216	-27 879 761
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	151 724	769 940

*kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed on näidatud käibemaksuga

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

03-2010

14

Allkiri
OÜ RIMESS



Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide		Kokku
			jaotamata kasum/kahjum	Aruande aasta kasum/kahjum	
Netovara seisuga 31.12.2007	262 151 000	4 456 846	42 353 675	1 092 844	310 054 366
Reservkapitali moodustamine	0	54 642	0	-54 642	0
Eelmiste perioodide kasum	0	0	1 038 202	-1 038 202	0
Aruandeperioodi kahjum	0	0	0	-23 349 402	-23 349 402
Netovara seisuga 31.12.2008	262 151 000	4 511 488	43 391 878	-23 349 402	286 704 964
Eelmiste perioodide kahjum	0	0	-23 349 402	23 349 402	0
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	924 304	924 304
Netovara seisuga 31.12.2009	262 151 000	4 511 488	20 042 476	924 304	287 629 268

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

01-03-2010

15

Allkiri

OÜ RIMESS



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Ida-Tallinna Keskhaigla 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 ja Riigi raamatupidamise üldeeskiri. Juhul kui Riigi raamatupidamise üldeeskirjas on antud erinevad arvestuspõhimõtted kasumit taotlevale ja kasumit mittetaotlevale üksusele, lähtub ettevõtte kasumit taotleva üksuse arvestuspõhimõtetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, registratuuridest bilansipäevaks veel laekumata raha kassasse, pangakontosid ja katkestamisvõimalusega tähtajalisi deposiite. Välisvaluutas fikseeritud rahalised vahendid hinnatakse ümber Eesti Panga bilansipäeva kursiga. Tähtajaliste deposiitidele kogunenud väljamaksmata intress kajastatakse bilansi kirjel viitlaekumised.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kui nõude allahindlus kajastati ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontol, kuid hiljem selgub, et nõude laekumine on lootusetu, kantakse nii nõue kui ka selle allahindlus vastaval kontrakontol bilansist välja. Nõue loetakse lootusetuks, kui puuduvad igasugused võimalused nõude kogumiseks või kui selle tagasinõudmiseks tehtavad kulutused ületavad hinnanguliselt laekumisest saadaolevat tulu.

Muud nõuded, viitlaekumised

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

Viitlaekumisena kajastatakse tekkepõhiselt tuludena arvestatud bilansipäevaks laekumata nõude summad, mille kohta ei ole esitatud nõudedokumenti.

Ettemakstud tulevaste perioodide kulude all kajastatakse teistele osapooltele ettemakstud summad, mida kajastatakse tekkepõhiselt kuluna alles järgmisel aruandeperioodil kuni 1 aasta jooksul bilansipäevast arvates.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Vastavalt Riigi raamatupidamise üldeeskirjale kantakse varude soetamisel lisanduvad mittetagastatavad maksud ja lõivud maksukulu kontole.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

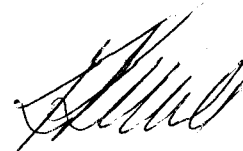
Aruandeaasta esimese novembri seisuga inventeeritakse põhivarad ja varud ladudes ning identifitseeritakse kasutuskõlbmatud ja väheliikuvad artiklid. Inventuuri protokolisis tehtud märkuse

Alkikirjastatud
identifitseerimiseks

01-03-2010

16

Allkiri
OÜRIMESS



tulemusena hinnatakse varud vajadusel alla. Varude allahindlust kajastatakse selle perioodi kuluna, millal varude väärtuse langus tuvastati. Bilansipäeva seisuga inventeeritakse kasutamata ravimite ja tarvikute jääk osakondades ning kajastatakse bilansis varudena. Kasutamata ravimite ja tarvikute jäägi hindamisel kasutatakse viimast soetusmaksumust.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni (ilma käibemaksuta). Erinõudena ei ole Riigi raamatupidamise üldeeskirjas lubatud kapitaliseerida materiaalse ja immateriaalse põhivara maksumusse käibemaksu ja muid tagasisaamisele mittekuuluvaid makse ja lõive. Sellised maksud ja lõivud kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Soetusmaksumusse võetakse arvele kulutused, mis on vajalikud selle viimiseks tööseisukorda ja asukohta. Need on: vara soetusmaksumus, kulutused transpordile, paigaldamisele, lammutuskulud, mis on vältimatud seoses objekti ehitamise või renoveerimisega. Lammutuskulud kapitaliseeritakse seoses Riigi raamatupidamise üldeeskirja muutumisega alates 2008. aastast.

Vara soetusmaksumusse ei kapitaliseerita vara kasutuselevõtmisega seotud koolitus- ja lähetuskulu ning ei kapitaliseerita makse ja lõive. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Parendusväljaminekud võetakse arvele eraldi objektina ning lähtudes tehtud tööde kasutamise elueast määratakse amortisatsiooninormid. Parenduse käigus asendatud põhivara komponendid kantakse bilansist maha.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	5 - 10 % aastas
Kapitaliseeritavad parendusväljaminekud	10 - 20 % aastas
Meditiiniseadmed	10 - 30 % aastas
Muud masinad ja seadmed	10 - 25 % aastas
IT seadmed	40 % aastas
Maa	Ei amortiseerita

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Iga arvelevõetud põhivaraobjekti kohta peetakse arvestust põhivarakaartidel, millel säilitatakse detailne informatsioon põhivaraga toimunu kohta.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Immateriaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 30 000 krooni (ilma käibemaksuta).

Immateriaalse põhivara amortisatsioonimäär on 20 % aastas.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

17

01-03-2010

Allkiri

OÜ RIMISS



Bilansiväline vara

Bilansivälise vara üle peetakse summalist ja koguselist arvestust. Osakondade tegevuskuludesse on kantud väikevahendid maksumusega 1000 – 30 000 krooni. Väike-vahendite bilansivälise arvestamise eesmärgiks on väikevahendite kontroll nende hoidmisel ja ümberpaigutamisel.

Materiaalse põhivara väärtuse test

AS Ida-Tallinna Keskhaigla kui äriühing lähtub vara väärtuse testi läbiviimisel RTJ 5 tingimustest. Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viiakse läbi vara kaetava väärtuse hindamine. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "põhivara amortisatsioon ja allahindlus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal kirjel, kui varem allahindlus.

Osalus sihtasutuses

AS Ida-Tallinna Keskhaigla ei oma valitsevat mõju üheski sihtasutuses. Osalust ega finantsinvesteeringut bilansis ei kajastata, sissemaksed kajastatakse antud toetuste kuluna.

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Juhul kui aruande koostamise ajaks puudub arve, kajastatakse see bilansis viitvõlana.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste, millel puudub intressi kohustus, korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustusega kaasnev intressikulu on kajastatud tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruandes. Finantskohustuse kajastamine bilansis on lõpetatud, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral lähtub AS Ida-Tallinna Keskhaigla saadud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist st. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamiseks toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Kuni 31.12.2008. a. kajastati põhivara sihtfinantseerimine tulus põhivara saamise tekkepõhisel momendil. Aastal 2009 põhivara sihtfinantseerimist ei toimunud.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

01.03.2010

18

Allkiri
OÜ RIMESS



Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ostjate vastu nõuete ja tarnijatele kohustuste ümberhindamise vahed kajastatakse kirjel „muud äritulud – kulud“ ja finantseerimis- ning investeerimistegevusega seotud nõuete ja kohustuste ümberhindlus kirjel „finantskulud ja -tulud“.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu perioodi jooksul osutatavate 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.

AS Ida-Tallinna Keskhaigla ravitegevusega seotud kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning seetõttu raviteenus, mis on osutatud, kuid ei ole arvet veel esitatud, sest ravijuhtum on lõpetamata, on kajastatud tuludes valmidusastme meetodil.

Haigekassa korrigeerib lõpetamata raviteenuste hinnad vastavalt diagnoosipõhiste kompleksteenuste piirhindadele, mis võivad vähesel määral arve esitamise hetkel erineda tekkepõhise nõude kajastamisel kehtinud piirhindadest.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aruandeaasta lõpus. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kohustuslik reservkapital

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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Käibemaks

AS Ida-Tallinna Keskhaigla on käibemaksukohustuslane. Haigla tulud jagunevad maksustatavaks ja maksuvabaks käibeks. Kulud kajastatakse raamatupidamisarvestuses käibemaksuta netosummas ning maksuvaba käibe tarbeks tehtud kuludelt makstud käibemaks kajastatakse eraldi kululiigina – käibemaksukuluna, mis kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruandes.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

01-03-2010

19

Allkirj

OÜ RIMESS



Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimisega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Tingimuslikud nõuded ja kohustused

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerimine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärtusega mõõta..

Tingimuslikke kohustusi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon avalikustatakse aruande lisades.

Tingimuslik nõue on võimalik nõue, mille realiseerimine ei ole kindel. Tingimuslikke nõudeid ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike nõuete kohta avalikustatakse aruande lisas.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäeva järgnev sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Korrigeeritud aruande read

Lähtudes AS Ida-Tallinna Keskhaigla äritegevuse spetsiifikast, pidasime vajalikuks muuta kasumiaruande kirjete alaliigendusi, eeldusel, et see tuleb kasuks kasumiaruande informatiivsusele ja loetavusele.

2009. a. võrdlusandmetes on maamaks ja riigilõivud kajastatud real „Mitmesugused tegevuskulud”. varem olid nimetatud kulud kajastatud real „Muud ärikulud”.

Korrigeeritud kasumiaruande read	2008 esialgne	korrigeerimine	korrigeeritud 2008
Mitmesugused tegevuskulud	66 511 179	+261 302	66 772 481
Muud ärikulud	3 247 816	-261 302	2 986 514
Ärikasum	-16 952 537	0	-16 952 537
Aruande puhaskasum	-23 349 402	0	-23 349 402

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

01-03-2010

Allkiri
OÜ RIMESS

Lisa 1 Raha

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	41 632	33 711
Raha teel	34 110	120 409
Pangakontod	75 982	615 820
Raha kokku	151 724	769 940

Raha teel on ettevõtte kassast inkassatsiooni antud pangakontole laekumata raha.

Lisa 2 Lühiajalised nõuded, viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	55 197 478	68 531 047
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-138 405	0
Nõuded ostjate vastu kokku	55 059 073	68 531 047
Laekumata intressid	38 854	37 500
Muud viitlaekumised	11 210 819	12 466 844
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud sh.	2 155 166	2 821 135
Koolituse ja majanduse avansid	19 300	95 145
Puhkusetasude ettemaksed	1 075 269	1 190 465
Muu teenuste ettemaksed	1 060 597	1 535 525
Kokku	68 463 912	83 856 527

2009 aastal on ostjate nõudeid allahinnatud summas 138 405 krooni ja kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontol. 2008. a. ei olnud nõudeid ebatõenäoliselt hinnatud ega kulusse kantud. Muud viitlaekumised - kajastatakse 11 194 351 krooni ulatuses bilansipäevaks hinnatud statsionaarsete ja ambulatoorsete lõpetamata raviteenuse tulu, mille kohta 31.12.2009 seisuga pole Haigekassale arveid esitatud, kuid mis on teostatud 2009 aastal ning kajastatakse 2009. aasta tuludes. 31.12.2008. a oli bilansipäeval vastava raviteenuse tulu 12 466 844 krooni.

Lisa 3 Varud

	31.12.2009	31.12.2008
Apteegi materjal	4 965 257	6 790 368
Lao materjal ja ettemaksed	1 485 304	2 788 835
Isikukaitsevahendid (lisa 11)	647 757	763 417
Varud osakondades	25 594 826	26 325 562
Varud kokku	32 693 144	36 668 182

Aruandeperioodil viidi läbi varude inventuur, mille tulemusena tehti ravimite mahakandmisakt summas 369 krooni, mis kasumiaruandes on kajastatud real „ostetud kaubad, matejal, teenused”.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

01-03-2010

Alkin

OÜ RIMESS

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Meditsiini seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2007	295 283 120	198 970 631	19 220 789	0	513 474 540
Soetamine	38 164 078	54 117 874	4 237 973	0	96 519 925
sh kapitalirendiga	0	49 038 095	0	0	49 038 095
Müük (-)	0	-8 000 000	0	0	-8 000 000
Mahakandmine (-)	0	-1 929 096	-371 608	0	-2 300 704
Soetusmaksumus 31.12.2008	333 447 198	243 159 409	23 087 154	7 187 007	606 880 768
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	38 247 463	90 102 156	11 250 892	0	139 600 511
Aruandeaastal arvestatud kulum(+)	15 333 494	38 890 567	3 508 649	0	57 732 710
Müüdüd põhivara kulum (-)	0	-3 198 665	0	0	-3 198 665
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	-1 506 255	-367 722	0	-1 873 977
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	53 580 957	124 287 803	14 391 819	0	192 260 579
Jääkmaksumus 31.12.2007	257 035 657	108 868 475	7 969 897	0	373 874 029
Jääkmaksumus 31.12.2008	279 866 241	118 871 606	8 695 335	7 187 007	414 620 189
Soetusmaksumus 31.12.2008	333 447 198	243 159 409	23 087 154	7 187 007	606 880 768
Soetamine	6 656 010	16 380 656	742 315	7 225 794	31 004 775
sh kapitalirendiga	0	13 488 189	0	0	13 488 189
Mahakandmine (-)	0	-4 770 082	-391 358	0	-5 161 440
Soetusmaksumus 31.12.2009	340 103 208	254 769 983	23 438 111	14 412 801	632 724 103
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	53 580 957	124 287 803	14 391 819	0	192 260 579
Aruandeaastal arvestatud kulum(+)	17 946 737	42 263 592	3 512 423	0	63 722 752
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	-4 752 224	-386 106	0	-5 138 330
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	71 527 694	161 799 171	17 518 136	0	250 845 001
Jääkmaksumus 31.12.2008	279 866 242	118 871 606	8 695 335	7 187 007	414 620 190
Jääkmaksumus 31.12.2009	268 575 514	92 970 812	5 919 975	14 412 801	381 879 102

Lõpetamata ehitise all kajastatakse majandusmaja kapitaalremonti summas 14 412 801 krooni.

Ehitusobjekti ei ole seisuga 31.12.2009 käiku antud ja amortiseerimist ei ole alustatud.

Bilansipäeval on juhatus kriitiliselt hinnanud, kas vastavalt RTJ 5 on märke, mis võiksid viidata varade väärtuse langusele ja jõudis järeldusele, et seisuga 31.12.2009 vara väärtuse langusele viitavaid asjaolusid ei esine ja vara kaetava väärtuse testi läbiviimine ei ole vajalik.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

01-83-2010

Allkiri _____
OÜ RIMESS

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

	Tarkvara litsensid
Soetusmaksumus 31.12.2007	2 905 879
Soetamine	935 387
Soetusmaksumus 31.12.2008	3 841 266
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	914 200
Aruandeaastal arvestatud kulum(+)	324 436
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	1 238 636
Jääkmaksumus 31.12.2007	1 991 679
Jääkmaksumus 31.12.2008	2 602 630
Soetusmaksumus 31.12.2008	3 841 266
Soetamine	650 230
Soetusmaksumus 31.12.2009	4 491 496
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	1 238 636
Aruandeaastal arvestatud kulum(+)	594 553
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	1 833 189
Jääkmaksumus 31.12.2008	2 602 630
Jääkmaksumus 31.12.2009	2 658 307

Lisa 6 Laenukohustused

	Alusvaluuta	Lühiajaline	Pikaajaline	31.12.2009	31.12.2008
Hansaliising	EUR	0	0		1 107 631
SEB Liising	EUR	24 429 620	19 358 353	43 787 973	61 182 750
SEB laen	EEK	0	0	0	2 132 429
SEB arvelduskrediit	EUR	22 638 683	0	22 638 683	26 536 670
Nordea Finance	EUR	13 541 982	20 424 932	33 966 914	46 843 209
Kokku		60 610 285	39 783 285	100 393 570	137 802 689

Lisainformatsioon tagatiste kohta on toodud lisa 20

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

01-03-2010

Allkiri

OU BIMESS

Lisa 7 Võlakohustuste tagasimaksud tähtaegade lõikes

	Alusvaluuta	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	üle 5	Intressimäär
		31.12.2009	jooksul	jooksul	aasta	
Kapitalirent		77 754 887	37 971 602	39 783 285	0	
sh SEB Liising	EUR	43 787 973	24 429 620	19 358 353	0	1,3-2,2%
sh Nordea Finance	EUR	33 966 914	13 541 982	20 424 932	0	1,3-1,5%
SEB arvelduskrediit	EUR	22 638 683	22 638 683	0	0	2,13%
Kokku		100 393 570	60 610 285	39 783 285	0	

	Alusvaluuta	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	üle 5	Intressimäär
		31.12.2008	jooksul	jooksul	aasta	
Pangalaenud		2 132 429	2 132 429	0	0	
sh SEB	EEK	2 132 429	2 132 429	0	0	3,05%
Kapitalirent		109 133 590	43 521 685	65 611 905	0	
sh SEB Liising	EUR	61 182 750	30 212 140	30 970 610	0	Euribor+0,4%
sh Hansaliising	EUR	1 107 631	1 107 631	0	0	5,24%
sh Nordea Finance	EUR	46 843 209	12 201 914	34 641 295	0	5,88%
SEB arvelduskrediit	EUR	26 536 670	26 536 670	0	0	3,97%
Kokku		137 802 689	72 190 784	65 611 905	0	

Lisa 8 Võlad

	Lühiajaline	Saldo	Saldo
		31.12.2009	31.12.2008
Muud	143 598	143 598	945 412
Võlad hankijale	37 592 725	37 592 725	41 805 554
Kokku	37 736 323	37 736 323	42 750 966

Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele **	32 221 579	37 118 057
Puhkuseresev	11 226 772	16 176 238
Tulevane tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest*	831 529	1 122 042
Viitvõlad ja tulevaste perioodide tulud kokku	44 279 880	54 416 337

*Sihtfinantseerimise kohta vt. lisa 12

** Sisaldab palgalt arvestatud, kuid deklareerimata makse

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

01-03-2010

24

Allkiri
OÜ RIMESS

Lisa 10 Maksud

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	568 049	0	173 399
Ettevõtte tulumaks	0	124 683	0	114 511
Üksikisiku tulumaks	0	4 787 906	0	5 491 352
Sotsiaalmaks	0		0	10 398 560
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	409 955
Töötuskindlustusmaks	0	1 058 402	0	254 737
Intress	2 470	0	0	0
Maksud kokku	2 470	15 807 149	0	16 842 514

Lisa 11 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara:

	31.12.2009	31.12.2008
Soetusmaksumus	180 650 664	184 104 122
Akumuleeritud kulum	101 377 861	-83 505 145
Jääkmaksumus	79 272 803	100 598 977

	31.12.2009	31.12.2008
Kapitalirendi võlg aasta alguses *	109 133 589	88 763 673
Soetatud vara	15 916 063	58 302 237
sh põhivara	13 488 189	49 038 095
väikevahendid	0	370 580
käibemaks	2 427 874	8 893 562
Tasutud maksed *	47 294 765	37 932 321
Kapitalirendi võlg aasta lõpus*	77 754 887	109 133 589

* kapitalirendi võlg ja tasutud maksed on näidatud käibemaksuga.

Kapitalirendi kohustuste kohta on toodud informatsioon lisas 6 ja 7.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

01-03-2010

Allkiri

OÜ RIMESS

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

	2009	2008
Tegevuskulude finantseerimine		
Jääk perioodi alguses	1 122 042	2 145 030
Saadud Tervishoiuametilt tegevusvarud	0	56 568
Saadud SA Archimedes	1 257 184	40 590
Sotsiaal ja Tervishoiuamet-õppelaenu	1 677 000	1 673 896
Kasutatud Miljonimängu sihtfinantseerimisest (lisa 17)	0	65 643
Kasutatud SA Archimedese sihtfinantseerimisest (lisa 17)	1 263 704	423 529
Kasutatud - õppelaenu (lisa 17)	1 677 000	1 673 896
Kasutatud tervishoiuameti sihtfinantseerimist (tegevusvarud lisa 17)	56 568	0
Sihtfinantseerimise (tervishoiuameti lepingud) tulusse kandmine (lisa 17)	230 311	630 974
Kasutamata tegevuskulude sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	831 529	1 122 042
sh. Leonardo uuendussiirdeprojekt	0	3 634
Tervishoiuameti tegevusvarud *	737 952	931 254
Tervishoiuameti hingamisaparaadid-hooldus	93 577	187 154
Sihtfinantseerimise nõue	2 886	0
Põhivarade sihtfinantseerimine		
Jääk perioodi alguses	0	1 669 500
Kasutatud hingamisaparaatide ostmiseks	0	1 669 500
Kasutamata põhivarade sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	0	0
Kasutamata sihtfinantseerimine kokku	831 529	1 122 042

*Sihtfinantseerimise vahenditest soetati 2008.a 1 011 420 krooni eest dekontaminatsioonitell ostuhinnaga 457 055 krooni ja isikukaitsevahendeid maksumusega 554 365 krooni. Telki tuleb nõuetekohaselt säilitada 20 aastat ja kantakse selle bilansilisest väärtusest iga järgneva 20 aasta jooksul 1/20 kulusse ja ostuhinnast 1/20 tulusse. Ülejäänud isikukaitsevahendid tuleb säilitada 5 aastat ja selle aja jooksul kantakse 1/5 bilansilisest väärtusest kulusse ja ostuhinnast 1/5 tulusse.

Lisa 13 Kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

AS Ida-Tallinna Keskhaigla rendib kasutusrendi tingimustel meditsiini- ja majandusseadmeid. Kasutusrendi makseid tasuti järgmiselt:

	2009	2008
Meditsiiniaparatuur	1 374 567	889 241
Majandusseadmed	199 994	330 354

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

01-03/2010

Allkirjastatud

OÜ RIMESS

Meditsiiniaparatuuri kasutamise seoses ei ole lepingus fikseeritud igaaastaseid makseid, vaid rendisumma oleneb tehtavate uuringute arvust ja aparatuuri kasutusest. Juhtkond on arvamusel, et vara omandiõigus ei lähe rendilepingu lõppemisel üle aktsiaseltsile ega osteta vara välja. Majandusseadmete kasutusrendi lepingujärgsed prognoositavad maksed tulevastel perioodidel on 120 650 krooni.

Ettevõtte kui rendileandja

Ida-Tallinna Keskhaigla on rendile andnud ruumid aadressil Ravi 18, Pärnu mnt. 104, Energia 8, Tõnismägi 5/Hariduse 6, Lembitu 10.

2009. a. renditulu on 11 106 783 krooni. 2008. a. oli vastav tulu 10 800 485 krooni.

Lisa 14 Aktsiakapital

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
Aktsiakapital	262 151 000	262 151 000
Aktsiate arv	262 151	262 151
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 on 20 966 780 krooni, seisuga 31.12.2008 oli 20 042 476 krooni.

Bilansipäeva seisuga on võimalik dividendina välja maksta 16 563 757 krooni ning dividendide kaasnev tulumaks on 4 403 023 krooni. 2008. a. oli võimalik dividendina välja maksta 15 833 556 krooni.



Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, kellega on Ida-Tallinna keskhaiglal arvestatav tehingute maht ning juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtteid ja asutusi.

	2009		2008	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tallinna Sotsiaal- ja Tervishoiuamet	0	6 529 726	0	7 485 217
AS Lääne-Tallinna Keskhaigla	12 493	3 406 929	46 408	2 675 550
AS Tallinna Diagnostikakeskus	622 079	364 631	3 278 096	400 538
Muud konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	4 064 305	1 845 193	3 735 408	1 709 242
Lühiajalised nõuded:	31.12.2009	31.12.2008		
Tallinna Sotsiaal- ja Tervishoiuamet	913 568	983 028		
AS Lääne-Tallinna Keskhaigla	318 134	719 622		
AS Tallinna Diagnostikakeskus	61 588	63 521		
Muud konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	192 257	202 582		
Lühiajalised kohustused:	31.12.2009	31.12.2008		
AS Lääne-Tallinna Keskhaigla	0	1 841		
AS Tallinna Diagnostikakeskus	80 358	72 467		
Muud konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	418 377	331 062		

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu. Tehinguid juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtetega ei ole toimunud.

Lisa 16 Müügitulu

AS Ida-Tallinna Keskhaigla müügitulu jaguneb järgnevalt:

	2009	2008
Tervishoiuteenus	821 909 706	829 431 234
Tervishoiuteenusega kaasnev tulu	26 522 168	33 022 011
Tulu ruumide rendist	17 147 961	16 162 194
Kokku	865 579 835	878 615 439

Müügitulu realiseeritud Eestis.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

01-03-2010

Alkiri
OÜ RIMESS

Lisa 17 Muud äritulud ja ärikulud

Muud äritulud	2009	2008
Saadud sihtfinantseerimine (lisa 12)	3 227 583	2 789 646
Muud tulud	2 470	2 770
Muud äritulud kokku	3 230 053	2 792 416

Muud ärikulud	2009	2008
Muud ärikulud	101 080	185 179
Kahjum põhivara müügist	0	2 801 335
Muud ärikulud kokku	101 080	2 986 514

Lisa 18 Kaubad, materjal ja teenused

	2009	2008
Ravimisega seotud kulud	227 892 063	236 272 384
Hoonete majandamiskulud	33 199 168	34 247 078
Muud kaubad ja teenused	27 083 072	33 372 385
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	288 174 303	303 891 847

Lisa 19 Muud tegevuskulud

	2009	2008
Bürookulud	11 142 347	10 686 480
Transpordiga seotud kulu	1 283 801	1 502 244
Muud tegevuskulud	1 560 061	1 567 481
Käibemaksu kulu	41 162 218	52 754 974
Maamaks, riigilõivud	296 188	261 302
Muud tegevuskulud kokku	55 444 616	66 772 481

Lisa 20 Pandid ja tagatised

AS Ida-Tallinna Keskhaigla kinnistutele Pärnu mnt.104 ja Hariduse 6/Tõnismäe 5 on seatud esimesele järjekohale ühishüpoteek SEB Panga kasuks hüpoteegisummaga 40 miljonit krooni , intressimääraga 8 % aastas, kõrvalnõuete rahaline suurus on 8 miljonit krooni ning teisele järjekohale ühishüpoteek SEB Panga kasuks hüpoteegisummaga 22,5 miljonit krooni.

Antud kinnistute bilansiline jääkmaksumus 31.12.2009 on:

Pärnu maantee 104	22 333 271 krooni
Hariduse 6 / Tõnismäe 5	16 077 139 kroon

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

01-08-2010

Allkirj.....
OÜ RIMESS

Lisa 21 Bilansiväline vara

Bilansiväliselt peetakse summalist ja koguselist arvestust osakondade tegevuskuludesse kantud väikevahendite üle maksumusega 1000 – 30 000 krooni. Väikevahendite bilansivälise arvestamise eesmärgiks on väikevahendite kontroll nende hoidmisel ja ümberpaigutamisel.

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
Väheväärtuslik majandusinventar summas	14 027 288	13 866 925
Väheväärtuslik meditsiiniline inventar summas	34 055 529	34 232 857

Lisa 22 Renditud mitteeluhooned

Vastavalt Tallinna Linnavalikogu 23.augusti 2001.a otsusele nr 226 , Tallinna Linnavalitsuse 06.03.2002.a korraldusele nr 707-k andis Tallinna linn 25 aastaks tasuta AS Ida-Tallinna Keskhaigla alates jaanuarist 2002.a rendile mitteeluhoone aadressil Lembitu 10. Kinnisvara ekspertide hinnangul on hoone väärtus 36,6 miljonit krooni. Hindamine on läbi viidud 31.12.2008. a. seisuga.

Lisaks rendib AS Ida-Tallinna Keskhaigla 30.06.2007.a äriruumi üürilepingu nr. 1.2-19/338-07 alusel ravikindlustamata patsientide raviks Tallinna linnale kuuluvat hoonet aadressil Magasini 34 tähtajaga 30.06.2027. Esimesed viis aastat on üür tasuta, edaspidi kehtestatakse üürimäär vastavalt Tallinna linna õigusaktidele. Kinnisvara ekspertide hinnangul on hoone väärtus 2,35 miljonit krooni 31.12. 2008. a. hindamise andmetel.

Lisa 23 Tingimuslikud nõuded ja kohustused

31.12.2009 seisuga oli AS Ida-Tallinna Keskhaiglal kaks pooleliolevat kohtuprotsessi. Ühel juhul oli ettevõtte kaebuse esitaja, teise puhul kostja rollis.

AS Ida-Tallinna Keskhaigla asutamisel üle antud Tallinna Hooldushaigla maksuvõlast tulenev intressivõlg oli seisuga 04.02.2003. a 6 347 623 krooni. AS Ida-Tallinna Keskhaigla esitas 2007. aastal avalduse Maksu- ja Tolliametile intressivõla kustutamiseks ning tasutud maksete tagastamiseks, millest Maksu- ja Tolliamet keeldus. AS Ida-Tallinna Keskhaigla vaidlustas Maksu- ja Tolliameti otsuse halduskohtus, mis rahaldas kaebuse osaliselt, leides et intressivõlg 470 tuhat krooni tuleb kustutada ja tagastada. Mõlemad pooled esitasid apellatsioonikaebused, mille ringkonnakohtus jättis rahuldamata. Nii kaebuse esitaja kui vastutaja esitasid kassatsioonikaebused riigikohtusse. Juhatus hinnangul on tõenäoline, et ringkonnakohtu otsus jääb jõusse.

Patsiendi T.M. lähedased esitasid AS Ida-Tallinna Keskhaigla ja ühe teise haigla vastu hagi rahalise ja mitterahalise kahju hüvitamiseks solidaarselt 660 000 krooni suuruses summas seoses patsiendile surma põhjustamisega ebakvaliteetselt osutatud tervishoiuteenuse tõttu. AS Ida-Tallinna Keskhaigla nõuet ei tunnista. Harju Maakohus jätti 21.detsembri 2009.a otsusega hagejate nõude rahuldamata nõude aegumise tõttu. 26. jaanuaril 2010.a esitasid hagejad Tallinna Ringkonnakohtule apellatsioonikaebuse vaidlustamaks Harju Maakohu otsust. Juhatus on seisukohal, et isegi kui lõplik lahend peaks olema ettevõttele ebasoodne, ei avalda see olulist rahalist mõju.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

01-03-2010

Allkirjastatud

OÜ RIMESS

Lisa 24 Bilansipäeva järgsed tehingud

Pärast bilansipäeva ei ole toimunud sündmusi ega vastuvõetud otsuseid, millel oleks oluline mõju aktsiaseltsi 2009.a majandustegevusele.

Lisa 25 Osalused sihtasutuses

AS Ida-Tallinna Keskhaigla ei oma valitsevat ega olulist mõju üheski sihtasutuses. 12.11.2009. a. asutati SA e-Haiglad. AS Ida-Tallinna Keskhaigla andis SA-le 10000 krooni asutamise sissemaks, mis kajastatakse kuluna kui antud toetus.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

01-03-2010

31

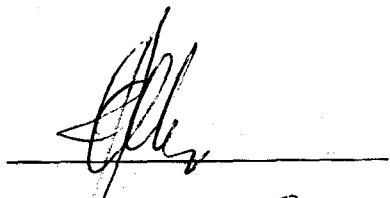


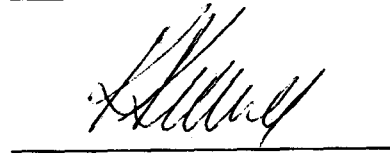
Allkiri

OÜ RIMESS



Majandusaasta aruande allkirjad

AS-i Ida-Tallinna Keskhaigla juhatus on koostanud 2009. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "16" juuni 2010 Tallinna Linnavalitsuse poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Ralf Allikvee	juhatuse liige		
Ülle Rohi	juhatuse liige		
Peeter Ross	juhatuse liige		
Kuldar Kuremaa	juhatuse liige		

AS Ida-Tallinna Keskhaigla 2009 a. majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Aruandeaasta kasum 924 304

Juhatus teeb ettepaneku 2009 a. kasum jaotada alljärgnevalt:

- eraldised kohustuslikku reservkapitali 46 215
- jaotamata kasum 878 089

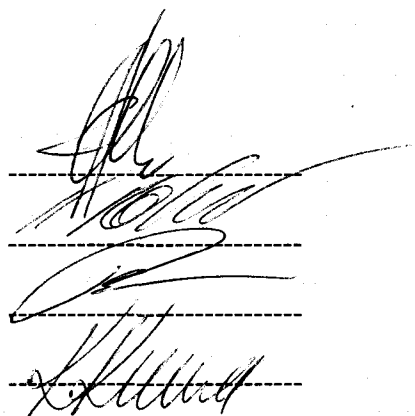
Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku mitte välja maksta jaotamata kasumit (ÄS § 363).

Ralf Allikvee juhatuses esimees

Ülle Rohi juhatuses liige

Peeter Ross juhatuses liige

Kuldar Kuremaa juhatuses liige



Aksionäride nimekiri seisuga 31.12.2009

Aksionäri nimi	Registrikood	Aktsiate arv
Tallinna linn	75023817	262 151



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE**AS Ida-Tallinna Keskaigla aktsionärile**

Oleme auditeerinud AS Ida-Tallinna Keskaigla AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, 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 11 kuni 31, 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 korrekse 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 rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega, mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

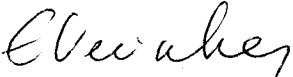
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne 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 avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse 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 Ida-Tallinna Keskaigla finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 01. märts 2010.a.


Eva Veinberg
Rimess OÜ


Kaja Peedu
Vannutatud audiitor

Aruande elektroonilised kinnitused

aktsiaselts Ida-Tallinna Keskhaigla (registrikood: 10822068) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kuldar Kuremaa	Juhatuse liige	29.06.2010
Resolutsioon:	Kinnitan	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenus	86101	865579835	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6 973 002
Faks	+372 6 973 004
E-posti aadress	info@itk.ee
Veebilehe aadress	www.itk.ee