

AS Taastava Kirurgia Kliinik

majandusaasta aruanne

2005

Juriidiline aadress:	Pärnu mnt. 104, Tallinn, Eesti Vabariik
Äriregistri nr.:	10286204
Telefon:	372 679 0130
Faks:	372 679 0139
E-mail:	mail@kcc.ee
Kodulehekülg:	http://www.kcc.ee
Põhitegevusala:	meditsiin
Audiitor:	A.Kangust & Partnerid OÜ
Aruandeaasta algus:	01.01.2005
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2005

Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasata aruandest eraldi:
Audiitori järeldusotsus
Kasumi jaotamise ettepanek

SISUKORD

SISUKORD.....	
ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	
TAASTAVA KIRURGIA KLIINIKU TEGEVUSARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	
BILANSS.....	
KASUMIARUANNE.....	
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	
Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja printsiibid.....	
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	
Lisa 3. Muud nõuded.....	
Lisa 4. Viitlaekumised ja ettemaksed.....	
Lisa 5. Maksuvõlad.....	
Lisa 6. Varud.....	
Lisa 7. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	
Lisa 8. Tütar- ja sidusettevõtted.....	
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega.....	
Lisa 10. Materiaalne põhivara.....	
Lisa 11. Kapitalirent.....	
Lisa 12. Kasutusrent.....	
Lisa 13. Võlakohustused.....	
Lisa 14. Muud võlad tarnijatele.....	
Lisa 15. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud.....	
Lisa 16. Dividendid.....	
Lisa 17. Aktsiakapital.....	
Lisa 18. Müügitulu.....	
Lisa 19. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	
Lisa 20. Mitmesugused tegevuskulud.....	
Lisa 21. Laenude tagatised ja panditud varad.....	
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	
TAASTAVA KIRURGIA KLIINIKU 2005.A KASUMI JAOTUSE ETTEPANEK.....	
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Taastava Kirurgia Kliinik on 1993.a. septembris asutatud eraomandil põhinev statsionaarne raviasutus.

Vanuselt teise statsionaarse eraraviasutusena oleme aga tänaseni jäänud ainsaks, kes pakub nn. tavameditsiini teenust ja seda nii riskantsel erialal nagu kirurgia. Kuulume erihaiglate kategooriasse ning oleme spetsialiseerunud veresoonte- ja plastikakirurgilise ravi osutamisele.

Juriidiline aadress:	Pärnu mnt. 104, Tallinn, Eesti Vabariik
Äriregistri nr.:	10286204
Telefon:	372 679 0130
Faks:	372 679 0139
E-mail:	mail@kcc.ee
Kodulehekülg:	http://www.kcc.ee
Audiitor:	A.Kangust & Partnerid OÜ

TAASTAVA KIRURGIA KLIINIKU TEGEVUSARUANNE

2004.a. lõpus alustasime tööd Tallinnas Magdaleena Haigla teisel korrusel. 2005.a. oli esimeseks täistööaastaks uutes värskelt remonditud ruumides.

Lisaks oma tegevusele osutame teenust veel Ida-Tallinna Keskhaiglale, Ortopeedia Arstide OÜ-le, Esteetilise Plastilise Kirurgia Keskus OÜ-le.

Seoses töömahu suurenemisega on hüppeliselt kasvanud ka käive. 2003.a. võrreldes oli 2005.a. käive kahekordne.

Aktsiad ja aktsiakapital

2005. aastal muudatusi aktsionäride ringis ei toimunud, aktsiakapital on 400 000 krooni. Aktsiad jagunevad järgnevalt: Tiit Meren 36%, Andrus Loog 36%, Koit Kägo 18 % Andres Kink 5% Olavi Vasar 5 %.

Juhatus, nõukogu ja tasustamine

Juhatus on kaheliikmeline: Tiit Meren - juhatuse esimees ja Andrus Loog - juhatuse liige, kes ühtlasi täidab tegevdirektori kohuseid. Juhatus liikmetele juhatuse töös osalemise eest tasu pole makstud.

Taastava Kirurgia Kliinik AS-i nõukogu on kolmeliikmeline. Nõukogu esimees on Koit Kägo ja liikmed Ilmar Petersen ning Andres Jalak. Ka nõukogu liikmetele nõukogu liikme töö eest tasu ega kompensatsioone pole makstud.

Töötajad ja töötasu

Kaadrid meditsiinilise teenuse osutamisel mängivad esmatähtsat osa. Iga-aastaselt on läbi viidud koolitusseminare. Samuti on soovijail võimaldatud läbida individuaalseid kursusi. Taastava Kirurgia Kliinik AS on igati püüdnud vastu tulla oma töötajate soovile teadmisi omandada.

2005. aastal on töötajate keskmine arv olnud 76. Aastane tööjõu kulu oli 11 936 818 krooni (koos sotsiaalmaksuga). Oleme alati pidanud oluliseks kontrollida kõige suuremat kululiiki – tööjõukulu. Suuremaks probleemiks on õdede puudus, mis tekitab tõsise palgasurve.

Finantssuhtarvud

Võrreldes 2004.a. tõusis 2005.a. nii omakapitali kui ettevõtte tulusus. Vaatamata ca 8 % palgatõusule 2005.a. langes, tingituna ettevõtte tegevuse laienemisest ja tööjõu struktuuri muutusest, tööjõukulu ühe töötaja kohta.

	2005.a.	2004.a.
Tööjõukulu ühe töötaja kohta (tööjõu kulu/keskmine töötajate arv)	157 063 kr.	168 752 kr.
Omakapitali tulusus (kasum enne makse/ keskmine omakapital)	24,1 %	16,0 %

Ettevõtte tulusus (kasum enne makse/netokäive)	7,63 %	6,98 %
---	--------	--------

Suhted haigekassa ja sotsiaalministeeriumiga

Kuna meie peamine tegevus on kõrgtehnoloogiline veresoonte taastav kirurgia, ja ka rekonstruktiivne plastikakirurgia, milline teenus on kallis ning enamuse meie patsientidest moodustavad vanemad inimesed, siis oleme väga sõltuvad riiklikust kindlustusorganisatsioonist - haigekassast.

Kokkuvõtteks

2005.a. oli tõine ja kordaläinud aasta. See oli ka sisseelamisaasta uutes tingimustes. Kasvas töömaht nii TKK traditsiooniliste tegevuste osas kui ka teistele meditsiinasutustele müüdava teenuse osas. Samuti suurenes oluliselt teenuste müük eraisikutele.

2006.a. on eesmärgiks veelgi suurendada teenuse pakkumist ning optimeerida ressursi kasutust. Läbi töö efektiivsemaks muutmise näeme ka võimalust saavutamaks parem tulemus kui seda oli 2005.a.

Taastava Kirurgia Kliiniku juhatuse nimel

Andrus Loog

Tiit Meren

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 21 toodud Taastava Kirurgia Kliiniku 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- Taastava Kirurgia Kliinik on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse esimees
Tiit Meren

Juhatuse liige
Andrus Loog

Tallinn,, 2006

BILANSS

(kroonides)

VARAD	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	1	3 359 150	2 084 163
Nõuded ostjate vastu	2	2 662 008	2 340 256
Muud nõuded	3	2 055 783	2 047 020
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	180 490	305 167
Varud ja müügiootel varad	6	658 521	414 984
KÄIBEVARA KOKKU		8 915 952	7 191 590
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	3 993 218	5 023 328
Materiaalne põhivara	10	6 401 250	6 698 977
PÕHIVARA KOKKU		10 394 468	11 722 305
AKTIVA KOKKU		19 310 420	18 913 895
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	13	1 447 155	1 312 622
Muud lühiajalised võlad	14	1 147 537	2 194 580
Maksuvõlad	5	512 486	375 706
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	15	2 048 991	1 607 832
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		5 156 169	5 490 740
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	13	4 042 397	5 490 057
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		4 042 397	5 490 057
KOHUSTUSED KOKKU		9 198 566	10 980 797
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital	17	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		7 493 098	6 485 928
Aruandeaasta kasum		2 178 756	1 007 170
OMAKAPITAL KOKKU		10 111 854	7 933 098
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		19 310 420	18 913 895

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
ÄRITULUD			
Realiseerimise netokäive	18	28 536 396	17 761 240
Muud äritulud	18	102 278	16 247
ÄRITULUD KOKKU		28 638 674	17 777 487
ÄRIKULUD			
Kaubad, tooraine, materjal	19	-8 244 364	-4 832 520
Mitmesugused tegevuskulud	20	-4 091 210	-3 493 258
Tööjõu kulu		-11 936 818	-7 256 374
a) palgakulu		-8 985 379	-5 462 698
b) sotsiaalmaks		-2 951 439	-1 793 676
Põhivara kulum ja väärtuse langus			
põhivara kulum	10	-1 623 521	-570 761
Muud ärikulud		-425 155	-310 891
ÄRIKULUD KOKKU		-26 321 068	-16 463 804
ÄRIKASUM		2 317 606	1 313 683
Finantstulud sh,		-138 850	-72 513
ebatõen. laekuvad võlad		-1 525	0
intressi- ja finantstulud		-284 682	7 528
tütarettevõtete osakutega seotud tulu		168 965	-3 119
kahjum valuutakursi muutustest		-1718	-58 143
liikmemaksud		-12 457	-18 726
viivised		0	-53
põhivara likvid. Kahjum		-7 433	0
KASUM		2 178 756	1 241 170
Dividendide tulumaks		0	-234 000
AASTA PUHASKASUM		2 178 756	1 007 170

RAHAVOOGUDE ARUANNE (otsemeetod)
(kroonides)

	Lisa nr.	2005.a.	2004.a.
Rahavoog majandustegevusest			
Klientidel laekunud raha		29 027 987	17 017 896
Muud nõuded		-2 055 783	-2 047 020
Makstud hankijatele ja töötajatele		-25 621 392	-12 024 686
Majandustegevusest saadud raha		2 050 677	405 276
Makstud tulumaks		-47 895	-41 427
Puhas rahavoog majandustegevusest		3 353 594	3 310 039
Rahavoog investeringutest			
Remont		0	-8 483 848
Põhivara soetamine	10	-1 333 228	-2 657 072
Töötajatele antud laenud		-45 000	-56 000
Saadud intressid		68 576	49 534
OÜ osakute kasv	7	52 988	-3 119
Puhas raha kasutatud investeringuteks		-1 256 664	-11 150 505
Rahavoog finantseerimisest			
Pangalaen		0	5 778 074
Makstud dividendid		0	-450 000
Kapitalirendi kohustuste muutus		-468 685	-750 064
Makstud intressid		-353 258	-42 006
Puhas raha kasutatud finantseerimisel		-821 943	4 536 004
Rahakontode puhas juurdekasv		1 274 987	-3 304 462
Raha perioodi algul	1	2 084 163	5 388 625
Raha perioodi lõpul	1	3 359 150	2 084 163

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Aksiakapital	Kohustuslik	Jaotamata	
		reservkap.	kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	400 000	40 000	7 151 928	7 591 928
Makstud dividendid	0	0	-666 000	-666 000
2003.a. puhaskasum	0	0	1 007 170	1 007 170
Saldo seisuga 31.12.2004	400 000	40 000	7 493 098	7 933 098
Makstud dividendid	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2 178 756	2 178 756
Saldo seisuga 31.12.2005	400 000	40 000	9 671 854	10 111 854

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja printsiibid

Taastava Kirurgia Kliiniku raamatupidamise arvestust on peetud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest, Raamatupidamise Toimkonna juhenditest ja raamatupidamise heast tavast lähtuvalt ning aruanded on koostatud kooskõlas nimetatud normatiivaktide ja printsiipidega. Raamatupidamise aastaaruandes kajastatud varade ja kohustuste maksumuse määramise aluseks on soetusmaksumus.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit)

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Ravimid, ravimaterjalid ja muud kliiniku tegevuseks ostetud varud võetakse arvele raamatupidamises nende soetusmaksumusega arvete või kaubatšekkide alusel. Ravimid ja materjalid kantakse kuludesse kuu lõpuks tegeliku kulu alusel kasutades kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes tegelikust maksumusest ehk ostuhinnast.

Tütarettevõtte

Tütarettevõtete osakud on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

• Seadmed ja inventar	30 %
• Arvutustehnika	33 %
• Autod	15 %
• Kapitaalremondi maksumus	15 %

Kapitali- ja kasutusrent

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kasumiaruanne

Kasutusel on kasumiaruande skeem nr.1.

Kliiniku tulud laekuvad põhiliselt haiguslehtede põhjal haigekassadele esitatud arvete alusel. Haiguslehed on koostatud vastavalt meditsiiniliste teenuste hinnakirjale tegelikult tehtud teenuse alusel. Osaliselt on patsiendid tasunud ise operatsioonide ja uuringute eest.

Patsiendi haiglas viibimise ajal ei arvestata kulutusi individuaalselt kululiikide lõikes.

Patsiendi lahkumisel haiglast loetakse teenus lõppenuks.

On arvestatud puhkusekohustus töötajatele, mis on korrigeeritud inventuuriga 31.12.2005.

Aruandeaastal muudatusi arvestusmeetodites tehtud ei ole.

Seotud osapooled

Taastava Kirurgia Kliiniku aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtja);
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi; ja
- d) ettevõtte töötajaid.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.. 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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali moodustamine on vastavuses Äriseadustikuga. Täiendavaid arvestusi tehtud ei ole.

AS Taastava Kirurgia Kliinik

Majandusaasta aruanne 2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod
(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	131 550	122 107
Pangakontod	3 227 600	1 962 056
Raha ja pangakontod kokku	3 359 150	2 084 163

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu
(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	2 663 533	2 483 312
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 525	-143 056
Nõuded ostjate vasatu kokku	2 662 008	2 340 256

Ebatõenäoliselt laekuvate arvete all on kajastatud Raviteenuste osutamise lepingu mahu ületamise tõttu Eesti Haigekassa poolt tasumata jäänud arved.

Lisa 3. Muud nõuded
(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Töötajatele antud laenu	30 783	22 020
Tähtajaline hoius	2 025 000	2 025 000
Kokku	2 055 783	2 047 020

Töötajatele antud laenu on kajastatud Lisas 9.
Tähtajaline hoius – laenu tagatiseks on sõlmitud Hansapangaga pandileping.
Vt. Lisa 21

Lisa 4. Viitlaekumised ja ettemaksed
(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Muud viitlaekumised (lisa 9)	1 384	911
Tulevaste perioodide kulud	179 106	304 256
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	180 490	305 167

Lisa 5. Maksuvõlad
(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Ettevõtte tulumaks	13 203	4 337
Käibemaks	370	739
Üksikisiku tulumaks	179 109	141 996
Sotsiaalmaks	296 239	211 929
Kohustuslik kogumispension	11 474	7 871
Töötuskindlustusmaks	12 091	8 834
Kokku	512 486	375 706

Lisa 6. Varud (kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	658 521	414 984
Varud ja müügioteel varad kokku	658 521	414 984

Lisa 7. Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Tütarettevõtete osakud	76 228	23 240
Muud pikaajalised nõuded	3 916 990	5 000 088
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	3 993 218	5 023 328

31.12.2004 seisuga on tütarettevõtte osak OÜ Pro Medical Investi osak.
OÜ Joy Pesumaja tulemuste paranedes on 2005.a. lisaks arvestatud Joy Pesumaja kapitaliosaluseks 53 000 kr.

Muude pikaajaliste nõuetena kajastatakse kapitaalremondi maksumust, millega toimub ruumide rendi tasaarveldus summas 90 258.20 kr./kuus kuni 1.oktoobrini 2009.a.

Lisa 8. Tütar- ja sidusettevõtted
(kroonides)

2005.a. omas AS Taastava Kirurgia Kliinik osalust järgmistes ettevõtetes:

Ettevõte	OÜ Pro Medical Invest	OÜ Joy Pesumaja
Põhitegevusala	meditsiiniteenuste vahendamine	pesupesemisteenus
Osalus % aasta alguses	50	100
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	23 240	106 315
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	23 240	165 697
Osaluse % aasta lõpus	50	100
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	23 228	80 989
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	23 228	449 239

Tuginedes Raamatupidamise Seaduse p. 29 lg.3 ja 4, juhatuse otsusele ning aktsionäride koosoleku nõusolekule loobuti OÜ Joy Pesumaja, reg. Nr. 10259012, asukoht Meremõisa, Keila vald, Harjumaa, ja OÜ Pro Medical Invest, reg. nr. 10111999, Pargi 30, Keila, Harjumaa, osas konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisest.

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega
(kroonides)

Tütarettevõtetelt ostetud teenused:

	2005	2004
OÜ Pro Medical Invest	0	9 300
OÜ Joy Pesumaja	629 827	376 216
KOKKU	629 827	385 516

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded		
Lühiajalised laenud töötajatele	30 783	22 020
Intressid	1384	911
KOKKU	32 167	22 931

Lisa 10. Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mat. põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	3 635 230	4 465 235	1 010 409	9 110 874
Akumuleeritud kulum	-51 499	-1 838 332	-522 066	-2 411 897
Jääkmaksumus	3 583 731	2 626 903	488 343	6 698 977
2005.a. toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	547 862	785 366	1 333 228
Amortisatsioonikulu	-617 989	-778 355	-227 178	-1 623 522
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-312 943	-162 636	-475 579
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	3 635 230	4 700 154	1 633 139	9 968 523
Akumuleeritud kulum	-669 488	-2 303 744	-586 608	-3 559 840
Väärtuse langus	0	-7 433	0	-7 433
Jääkmaksumus	2 965 742	2 388 977	1 046 531	6 401 250

Lisa 11. Kapitalirent
(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu mat. põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	1 445 500	196 868	1 642 368
Akumuleeritud kulum	-36 138	-103 355	-139 493
Jääkmaksumus	1 409 362	93 513	1 502 875
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	1 445 500	196 868	1 642 368
Akumuleeritud kulum	-252 963	-132 886	-385 849
Jääkmaksumus	1 192 537	63 982	1 256 519

Lisa 12. Kasutusrent
(kroonides)

Sõidukid:

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	302 741	247 871
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest	540 619	433 803
s.h.kuni 1 aasta	237 840	262 475
s.h. 1-5 aastat	302 779	171 328

31.12.2005 seisuga on AS Taastava Kirurgia Kliinikul jõus 4 auto kasutusrendi lepingut.
31.12.2005 seisuga kehtivad kasutusrendi lepingud lõpevad järgmiselt:
2006.a. - 2 auto, 2007.a. - 1 auto, 2009.a. – 1 auto

Renditud ruumide kulud:

	PERH Keila korpus	ITK Magdaleena korpus	2005.a.	2004.a.
Rent	188 160	1 083 098	1 083 098	609 809
Komm.kulu	215 870	484 361	700 231	409 788
Kokku	215 870	1 567 459	1 783 329	1 019 597

AS Taastava Kirurgia Kliiniku (Keila Südamekliiniku AS) ja Keila Haigla vahel 1993. aastal sõlmitud rendilepingut ja 2001. aastal sõlmitud rendilepingu muutmise lepingut kajastatakse aruandes kui kasutusrendi lepingut.

Vaatamata lepingu pikaajalisusele (kehtib kuni aastani 2018) ei ole AS Taastava Kirurgia Kliinikul rendilepingust tulenevalt ei võimalust ega ka vajadust vara omandamiseks. Sõltuvalt PERH Keila korpuse edasisest funktsioonist võib osutuda vajalikuks rendilepingu ennetähtaegne lõpetamine. Tulenevalt Lepingute ja lepinguväliste suhete seadusest ning rendilepingust on

vastavalt poolte kokkuleppele võimalik rendileping ennetähtaegselt lõpetada.

Alates 2.augustist 2004.a. on renditud ruumid Tallinnas, ITK Magdaleena korpuse II korrusel, kus alustasime 4.oktoobril 2004, peale renoveerimistööde lõppu oma tegevust.

Ruumide remondiks võeti Hansapangast laenu 5 780 714,60kr.

Kapitaalremondi maksumuseks kujunes 9 056 967 kr. Sellest 60 % e. 5 421 737 kr. kuulub tasaarveldamisele ITK poolt esitatavate rendiarvetega. 31.12.2005 seisuga on ITK poolne kohustus 3 916 990 kr. (Lisa 10)

40 % remondi maksumusest on võetud põhivarana bilanssi ja sellelt arvestatakse igakuuliselt amortisatsiooni 51 499 kr. Remondi amortiseerimise jääk 31.12.2005 seisuga 2 914 243 kr.

Laenu osaliseks katteks on Hansapanga deposiitarvele panditud 2 025 000 krooni.

Lisa 13. Võlakohustused

(kroonides)

		Tagasi maksta			
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi määr	Saldo 31.12.2004
Pikaajalised pangalaenud (lisa 12)	4 739 487	1 165 775	3 573 712	4,014	5 780 715
s.h. AS Hansapank	4 739 487	1 165 775	3 573 712	4,014	5 780 715
Kapitalirendikohustused (lisa 11)	750 065	281 380	468 685	5,81	1 021 964
Kokku	5 489 552	1 447 155	4 042 397		6 802 679

Lisa 14. Muud võlad tarnijatele

(kroonides)

	Saldo 31.12.2005	Tagasi maksta 12 kuu jooksul	Saldo 31.12.2004
Võlad tarnijatele	1 147 537	1 147 537	2 194 580
Kokku	1 147 537	1 147 537	2 194 580

Lisa 15. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
--	------------	------------

Võlad töövõtjatele	1 598 991	1 157 832
Dividendivõlad	450 000	450 000
Kokku	2 048 991	1 607 832

Lisa 16. Dividendid

31.12.2005 jääb välja maksmata 450 000

Võimalik dividendideks makstav summa:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 493 098
Aruandeaasta kasum	2 178 756
Kokku	9 671 854

Eeldatav tulumaks	2 224 526
Võimalik dividendideks makstav summa	7 447 328

Lisa 17. Aktsiakapital (kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 18. Müügitulu (kroonides)

	2005	2004
Meditšiiniteenus	28 536 396	17 761 240
Muud müügitulud	102 278	16 247
Kokku	28 638 674	17 777 487

Teenused on osutatud Eesti Vabariigis

Lisa 19. Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2005	2004
Tooraine ja materjal	5 881 576	3 429 887
Muud teenused	2 362 788	1 402 633

Kaubad toore materjal ja teenused kokku	8 244 364	4 832 520
--	------------------	------------------

Lisa 20. Mitmesugused tegevuskulud
(kroonides)

	2005	2004
Ruumide ja seadmete rent ja ülalpidamiskulud	2 467 256	1 404 338
Transpordikulud	7 59 894	684 542
Administratiiv- ja reklaamikulud	864 060	1 404 378
KOKKU	4 091 210	3 493 258

Lisa 21. Laenude tagatised ja panditud varad

AS Taastava Kirurgia Kliinik on AS Hansapangast saanud investeerimislaenu (31. detsembri 2005 seisuga 4 739 487 krooni) tagatiseks seadnud tähtajalise hoiuse (summas 2 025 000 krooni) ja notariaalse kommertspandi 1 500 000 krooni.

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

2005.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud AS Taastava Kirurgia Kliinik aktsionäride üldkoosoleku otsusega 2006.a., allkirjastatud 2006.a.

Tiit Meren
Juhatuse esimees

Andrus Loog
Juhatuse liige

Koit Kägo
Nõukogu esimees

Andres Jalak
Nõukogu liige

Ilmar Petersen
Nõukogu liige

TAASTAVA KIRURGIA KLIINIKU 2005.A KASUMI JAOTUSE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 493 098
2005.a. kasum	2 178 756
Kokku	9 671 854 krooni

AS Taastava Kirurgia Kliiniku juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku kuni 31.12.2005.a. kogunenud jaotamata kasumist välja maksta dividende 400 000 kr. (bruto).

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Majandusaasta aruande allkirjad

AS Taastava Kirurgia Kliinik (registrikood: 10286204) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tiit Meren (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2006