

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts Lääne-Tallinna Keskhaigla

registrikood: 10822269

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 68

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10617

telefon: +372 6507371, +372 6507393

faks: +372 6598686

e-posti aadress: keskhaigla@keskhaigla.ee

veebilehe aadress: www.keskhaigla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	11
Bilanss	11
Kasumiaruanne	12
Rahavoogude aruanne	13
Omakapitali muutuste aruanne	14
Raamatupidamise aastaaruande lisad	15
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	15
Lisa 2 Raha	20
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	21
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22
Lisa 5 Varud	22
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	23
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	24
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	25
Lisa 9 Laenukohustised	26
Lisa 10 Kapitalirent	26
Lisa 11 Kasutusrent	27
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	28
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	28
Lisa 14 Tuletisinstrumendid	29
Lisa 15 Aktsiakapital	30
Lisa 16 Müügitulu	30
Lisa 17 Muud äritulud	30
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	31
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	31
Lisa 20 Tööjõukulud	31
Lisa 21 Muud ärikulud	31
Lisa 22 Intressikulud	32
Lisa 23 Seotud osapooled	32
Aruande allkirjad	34
Vandeauditori aruanne	35

TEGEVUSARUANNE

AS Lääne-Tallinna Keskhaigla on Tallinna linna äriühing, mis moodustati Tallinna linnavolikogu otsusega 23.08.2001 nr.227. Äriühing moodustati toleaegete raviasutuste Meremeeste haigla, Pelgulinna haigla, Nõmme haigla, Merimetsa nakkushaigla ja Väike-Õismäe polikliinik ühendamisel.

AS Lääne-Tallinna Keskhaigla (edaspidi „Haigla“) peamiseks tegevusalaks on ambulatoorse, statsionaarse ja päevaravi eriarstiabi osutamine. Haigla suurimaks lepingupartneriks on Eesti Haigekassa. Lisaks saab Haigla tulusid tasuliste tervishoiuteenuste müügist, koolitustegevusest ning kinnisvara välja rentimisest.

Haigla ravitegevuse organisatsiooniline struktuur on üles ehitatud tagamaks erinevates hoonetes asuvate samade erialade spetsialistide parim juhtimine, koostöö ning meditsiinilise aparatuuri optimaalseim kasutus. AS Lääne Tallinna Keskhaigla struktuuri kuuluvad järgmised kliinikud ja keskused:

- 👉 Ambulatoorne Eriarstiabi
- 👉 Anestesioloogia- ja Intensiivravikliinik
- 👉 Diagnostikakliinik
- 👉 Hambaravikliinik
- 👉 Õendusabi kliinik
- 👉 Kirurgiikliinik
- 👉 Naistekliinik
- 👉 Nakkuskliinik
- 👉 Närvihaiguste kliinik
- 👉 Psühhiaatriakeskus
- 👉 Sisekliinik

Tervishoiuteenuse osutamine toimub Tallinnas järgmistel aadressidel:

- 👉 Paldiski mnt 68 (Meremeeste haigla)
- 👉 Paldiski mnt 66/68 (Nakkuskliinik)
- 👉 Paldiski mnt 62 (Nakkuskliiniku polikliinik)
- 👉 Sõle tn 23 (Naistekliinik)
- 👉 Sõle tn 16 (Pelgulinna haigla)
- 👉 Sõle tn 63 (Kopli polikliinik)
- 👉 Jaama 11 (Nõmme tervisekeskus)
- 👉 Õismäe tee 179 (Õendusabi kliinik, Haabersti tervisekeskus)
- 👉 Ehitajate tee 27 (Mustamäe tervisekeskus) – uue hoone ehitustööd lõppesid 2018. aasta jaanuaris ja tervisekeskus alustas tööd 1. veebruar 2018

Lisaks ülalloeletule osutab Haigla meditsiiniteenust Tallinna Sotsiaal- ja Tervishoiuametile Meditsiinilises Kainestusmajas Merelahe tee 4, dialüüsikabinetis aadressil Linnamäe tee 3 ning opioidsõltlaste asendus- ja võõrutusravi Tallinna linnalt renditud hoones Kopli 75a.

Majandustegevus

2018. a majandusaasta kasumiks kujunes 6 846,5 tuhat eurot, millest 1 775 tuhat eurot moodustas ühekordne põhivara müügitulu (Sõle 16 asuva kinnistu müük) ja 146 tuhat eurot sihtfinantseerimise tulu

EL struktuurfondide programmi vahenditest seoses Mustamäe tervisekeskuse ehituse projektiga (suurem osa selle projekti sihtfinantseerimise tuludest kajastati 2017. aastal).

Haigla müügitulu oli 2018. aastal 65 423 tuhat eurot, mis on 11,8% võrra enam kui 2017. aastal (58 500 tuhat eurot). Tulude kasvust suurema osa moodustas haigekassa poolt tellitud eriarstiabi teenused (kasv 4 895 tuhat eurot, mis sisaldab ka lepingulist ületööd), muud tasulised meditsiiniteenused (kasv 695 tuhat eurot, mis sisaldab tasulist eriarstiabi teenust, diagnostilisi teenuseid, vaktsineerimisi ja tasulist hambaravi) ning ühekordne põhivara müügitulu (kasv 1 525 tuhat eurot). 2018. aastal võõrandati kinnistu aadressil Sõle 16 (endine Pelgulinna haigla hoone).

Kulud moodustasid kokku 60 649 tuhat eurot, kasv 8,4% (2017: 55 948 tuhat eurot). Enim tõusid tööjõukulud (kasv võrreldes 2017. aastaga 3 800 tuhat eurot ehk 12%). Ravimite ja meditsiinitarvikute kulu kasvas enam-vähem samas proportsioonis kui käive (kasv 1 165 tuhat eurot ehk 9%). Kuna investeringute summa oli 2017. aastaga võrreldes oluliselt väiksem, siis oli 2018. aastal väiksem ka investeringute käibemaksu kulu (vähenemine 819 tuhat eurot). Jätkuvalt vähenes kasutusrendi lepingutega seotud seadmete rendikulu kuna uusi lepinguid ei ole sõlmitud ja mitmetel vanadel lepingutel on rendiperiood lõppenud. Kasvanud on energiakulu (elektri tariifid kallinesid ja tööle on hakanud uus Mustamäe tervisekeskus). Ülejäänud püsikulude osas on suurenenud eelkõige ruumide rendikulu, hooldus ja mittemeditsiiniliste väikevahendite soetus.

Alljärgnevas tabelis on esitatud olulisemad finantssuhtarvud:

	2018	2017
EBITDA marginaal	13,8%	13,1%
Omakapitali määr	80,6%	73,1%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	2,7	1,7
Laenu/EBITDA	0,2	0,4

Suhtarvude aluseks on järgmised valemid:

EBITDA = ärikasum + amortisatsioon

EBITDA marginal = EBITDA / Müügitulu

Omakapitali määr = omakapital / varad kokku

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

Laenu = laenukohustised + pikaajalised kohustised

Positiivse EBITDA tõttu on likviidsusnäitajad jätkuvalt head hoolimata tehtud investeringutest.

Sarnaselt 2017. aastale ületas ka 2018. aastal käibevara lühiajaliste kohustiste saldot. Laenukoormus (sh kapitalirendi lepingud) vähenes kokku 1 315 tuhande euro võrra, uusi laenukohustisi ei sõlmitud. Kokku on aasta lõpu seisuga laenukohustis 2 093 tuhat eurot (2017: 3 405 tuhat eurot).

Võlg hankijatele vähenes eelmisel aastal 1 142 tuhande euro võrra, mis oli tavapärasest suurem kuna osa Mustamäe tervisekeskuse ehitusarveid jäid 2017. aasta lõpus saldona üles, mida tasuti 2018. aasta alguses. Ka muude nõuete saldo vähenes aastaga märkimisväärselt, sest 2017. aasta lõpus oli üleval Mustamäe tervisekeskuse ehitusega seotud sihtfinantseerimise nõue (2,4 miljonit eurot), mis laekus

2018. aastal ja nõue SEB kontsernikonto vastu (oleme teiste Tallinna linna asutustega kontsernikonto koosseisus), mis samuti laekus 2018. aasta alguses.

2019. aasta kasumiks prognoosime 2,0 miljon eurot. Tulemus on 2018. aastaga võrreldes tagasihoidlikum kuna ei ole oodata sihtfinantseerimise tulusid ja ühekordseid põhivara müügitulusid. Ka muude tulude kasv ei kujune nii suureks kui 2018. aastal. Vastavalt tervishoiutöötajate kollektiivleppetele kasvavad uuel aastal tööjõukulud, mille katmiseks Haigekassa teenuste hinnatõus ei ole piisav. Meditsiinitarvikute, ravimite kulu kasvab käibega samas proportsioonis; kasutusrendi kulud vähenevad ka uuel aastal. Kuna paljud haigla hooned on vanad ja vajavad värskendust, siis panustame uuel aastal samuti vahendeid remonditegevusse. Investeeringute käibemaksu summa suureneb investeerimismahu kasvu tõttu.

Tervishoiuteenuste osutamine

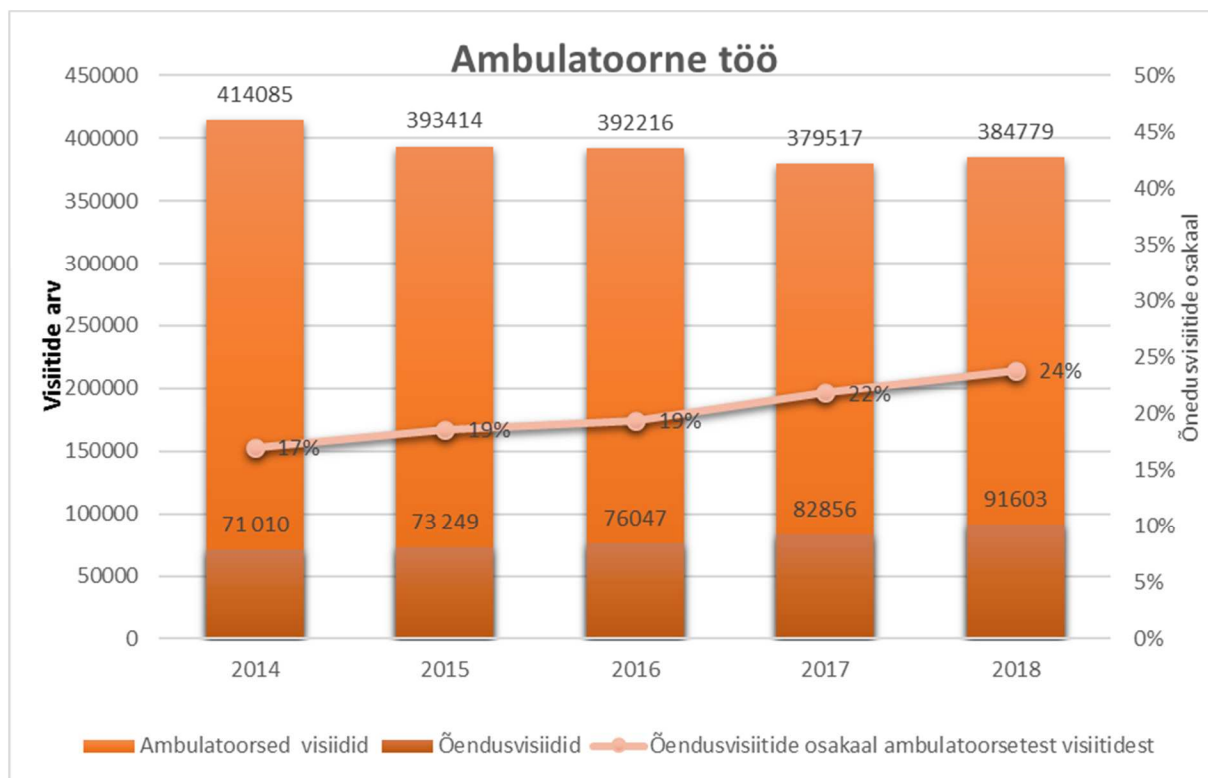
AS Lääne-Tallinna Keskhaigla (LTKH) täidab oma teeninduspiirkonnas keskhaigla funktsiooni ning mitmete erialade puhul, nagu nefroloogia ja dialüüsi, infektsioonhaiguste, sünnitusabi ja günekoloogia, neuroloogia ja Sclerosis Multiplexi Keskuse näol, ka piirkondliku haigla funktsiooni. Meditsiiniliste struktuuriüksustena töötavad LTKH koosseisus kirurgia-, anestesioloogia ja intensiivravi, sise-, õendusabi-, naiste-, diagnostika-, nakkus-, hambaravi-, ambulatoorse eriarstiabi ja närvihaiguste kliinik, ning psühhiaatriakeskus.

LTKH osutab ambulatoorset vältimatut abi ja plaanilist ravi 27-l erialal.

2018. aastal pöördusid patsiendid LTKH polikliinikutes/tervisekeskustes vastuvõtule 384 779-l korral. Suurim tõus külastuste arvus oli endokrinoloogia erialal 33% (2018 – 21 242 pöördumist) ja psühhiaatria erialal 20% (2018 – 14 892 pöördumist).

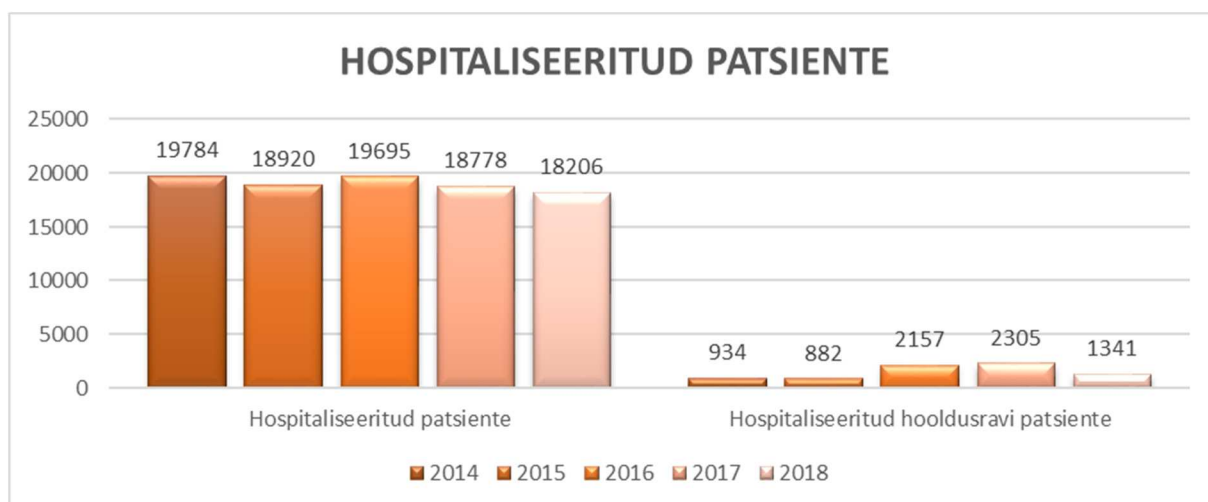
Pöördumiste arv erakorralise meditsiini osakonda suurenes 2018. aastal 13,7% (2018 – 15 299 ambulatoorset pöördumist) ja varasemalt 2017 aastal 7%. Suurim langus külastuste arvus toimus dermatoveneroloogia ja neuroloogia erialadel.

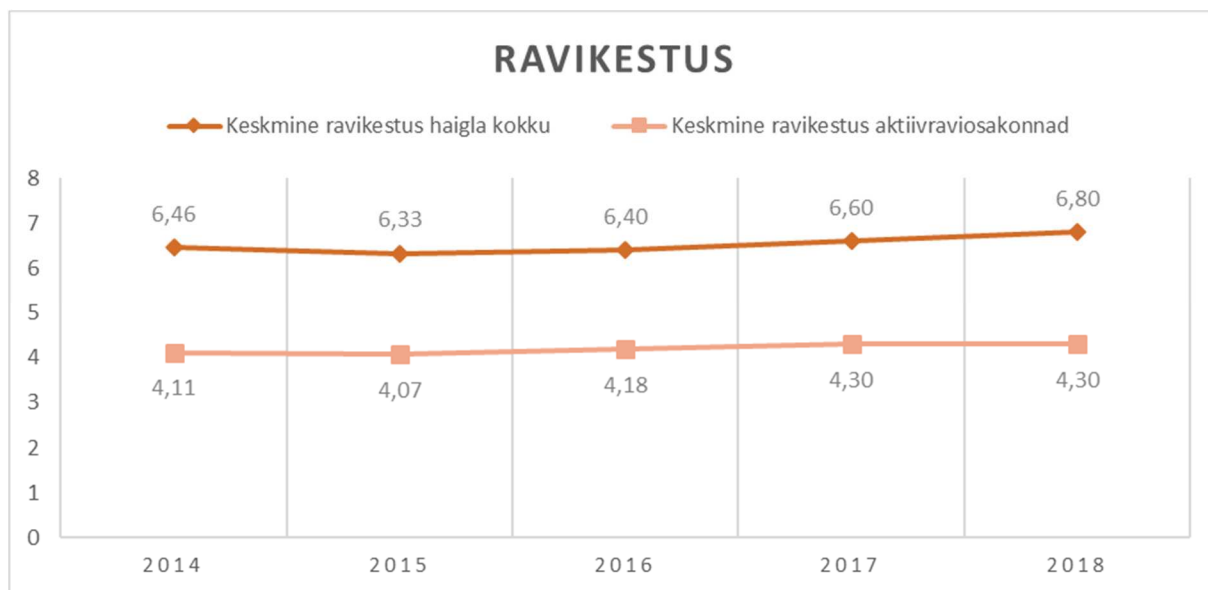
Õendusvastuvõttud moodustasid 2018. aastal haigla ambulatoorsetest vastuvõttudest 24% (2017 aastal 22%). 2018. aastal tegid õed ja ämmaemandad Lääne-Tallinna Keskhaiglas 91 603 iseseisvat vastuvõttu (2017. aastal 82 856).



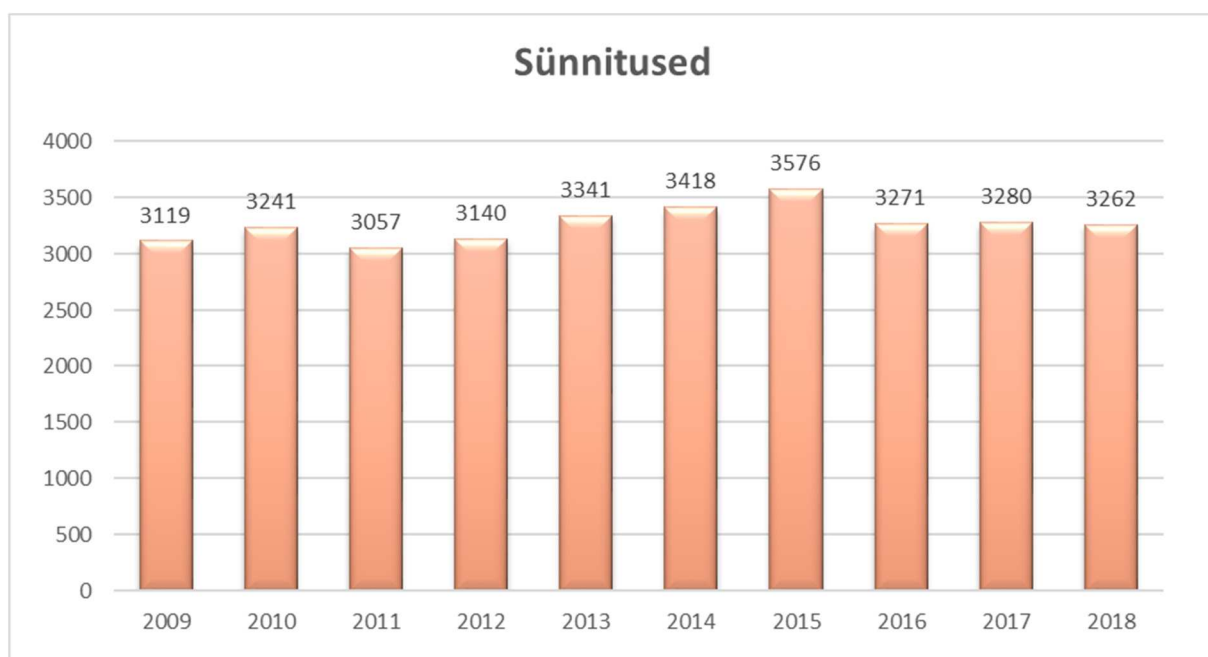
LTKH päevaravi 56 voodikohal raviti 2018. aastal kokku 4 848 patsienti (2017 – 4 852 patsienti). Päevaravi patsientidest olid 61% Naistekliiniku ja 27% Kirurgiakliiniku patsiendid. 2018 aastal teostati dialüüsi protseduure 204 patsiendile.

Statsionaarne töö toimus kokku 433 ravivoodil ja neist 150 õendusvoodil. Voodite kasutamise protsent ehk voodihõive 2018 aastal oli 79,8% mis on võrreldes 2017 aastaga tõusnud 1,3 % võrra. Aktiivravi osas on voodihõive tõusnud 3,7% võrra. Keskmine ravikestus statsionaarsetes osakondades oli 6,8 päeva (2017. aastal 6,6 päeva), sealhulgas aktiivravi osakondades 4,3 päeva.





Kõige enam tõusis 2018. aastal ravitud patsientide osakaal võrreldes 2017. aastaga ortopeedia erialal - 9,7% (2018 – 591 patsienti), ja proktoloogia erialal 9,6% (2018 – 864 patsienti).



Aastal 2018 toimus LTKH Naistekliinikus 3 262 sünnitust ja sündis 3 304 last, mitmiksünnitusi oli 42 ja kõigil juhtudel sündisid kaksikud.

Sünnitusosakonnas valmis 2018. aastal esimene koduse kontseptsiooniga sünnitustuba Eestis. Alustasime vastsündinute nägemiskriininguga ja soovime, et edaspidi muutuks see üleriigiliseks skriininguks sarnaselt vastsündinute kuulmisskriininguga.

Sünnieelses osakonnas aitasime valideerida ja kasutusele võtta Eestis välja töötatud NIPTIFY testi loote kromosoomide määramiseks ema verest.

Günekoloogia osakonnas võtsime kasutusele uue kusepidamatuse operatiivse ravimeetodi. Naiste nõuandlas suurendasime ambulatoorselt teostatud hüteroskoopiliste uuringute osakaalu. Riiklikud ravikvaliteedinäitajad aastal 2018 olid LTKH Naistekliinikus väga head.

Kirurgiakliinikus toimus 2018.a. oluline muudatus kliiniku töökorralduses – kogu kirurgiline ambulatoorne töö toodi üle kliiniku vastutusalasasse. Täieliku uuenduskuuri said uroloogia osakonna ruumid ning pärast remondi lõppemist koondasime ka kogu ambulatoorse uroloogilise töö ühtse osakonna alla.

Anesteesia- ja intensiivravikliinikus investeerisime 2018. aastal uutesse kaasagsetesse hingamisaparaatidesse.

Sisekliiniku nefroloogiakeskuse hemodialüüsi osakonnas rakendasime töösse infotehnoloogilise lahenduse hemodialüüsi patsientide andmete *online* jälgimiseks ja automatiseeritud analüüsiks, mis tagab patsientidele suurema ohutuse ja ravi efektiivsuse. Endoskoopiaosakonnas rakendasime sooleverejooksude peatamiseks argoonplasma koagulatsiooni meetodi. Kardioloogiaosakonna intensiivravi palatis uuendasime patsientide jälgimise monitor-süsteemi. Funktsionaaldiagnostika osakonnas hakkasime tegema kardiotoksilist ravi saavatele haigetele südame vasaku vatsakese funktsiooni määramiseks AFI (*strain rate*), mis on tundlikum senisest EF-st. Siseosakonnas parandasime patsientide parenteraalse toitumise võimalusi nii personali koolituse kui vajalike seadmete soetamisega. Hemodialüüsi patsientidele teostasime haigla kulul juba kolmandat aastat gripi-vastast vaktsineerimist, 2018. aastal neljavalentse vaktsiiniga.

Närvihaguste kliinikus oli 2018. aasta oluline mitmete uute meetodite kasutusele võtmise tõttu. Esiteks muutus pärilike haiguste kästlus koostöös Tartu Ülikooli Geneetika Keskusega. Oleme välja töötanud ja juurutanud praktilises töös otstarbeka süsteemi pärilike haiguste ratsionaalseks uurimiseks. Koostöös Diagnostikakliinikuga oleme loonud Alzheimeri haiguse diagnostikas uue lähenemise. Alustasime täiesti uue pea- ja seljaaju vedeliku uuringu kasutamist dementsuste diferentsiaaldiagnostikas. 2019 aasta plaanis on dementsuste diagnostika edasine arendamine.

Diagnostikakliiniku radioloogia osakonnas laiendasime veelgi igapäevaselt 3T magnetresonantstomograafia tehtavate uuringute valikut. Eeskätt on suurenenud peensoole uuringute osakaal, ebaselgete maksakollete uurimine ja sapiteede visualiseerimine sapikivide ja muude takistuste leidmiseks. Täiendasime ultraheli ja röntgeni kontrolli all toimuvate sapiteede dreneerimise ja stentimise tehnikaid. Kompuutertomograafias võtsime kasutusele varasemast parema iteratiivse doosivähendusalgorithmi.

Laboris võtsime kasutusele Medipost2 protokolliga turvaliseks isikustatud andmevahetuseks haiglaväliste tellijatega. Uuendasime täisvere rakulise koostise uurimiseks kasutatavat aparatuuri. Põneva projektina alustasime Alzheimeri haiguse markerite (amüloid ja tau valgud) määramist liikvorist. Samuti toimus labori eestvedamisel proovide kogumine geenidonoritelt, millega olime haiglate arvestuses geenivaramu kõige tulemuslikumad partnerid.

Patoloogia osakond läbis akrediteerimise ilma ühegi mittevastavusega ja uushindamiseta ning on jätkuvalt ainus akrediteeritud patoloogia osakond Eestis. Võtsime kasutusele uudse tehnoloogiaga koeptsessori, mis võimaldas lühendada uuringutele kuluvat aega.

Nakkuskliiniku ambulatoorses osakonnas toimus HIV positiivsetele sõltlastele metadoon+ ARV kombineeritud OKR ravikohtade arvuline tõus ja 2019. aastal soovime patsientide arvu tõsta veelgi.

Ambulatoorse eriarstiabi kliiniku aastasündmus oli Mustamäe Tervisekeskuse avamine ja käivitamine. Mustamäe tervisekeskus oli esimene uudse tervisekeskuste kontseptsiooni järgi ehitatud raviasutus Tallinnas, mis pälvis tervishoiuasutuste tähelepanu kogu Eestis. Haigla koolituskeskus sai ruumid, milles tunneb end hästi iga õppija ja külaline. Haigla üks oluline eesliin - klienditeenindus, sai kõnekeskusele töö spetsiifilisust arvestava töökeskkonna.

Abulatoorsele eriarstiabile parema juurdepääsu tagamiseks optimeerisime vastuvõttude planeerimiskorda, avasime täiendava vastuvõtu endokrinoloogia erialal ja silmahaiguste alal. Õdede puudusest tingituna töötasime välja õdede kvalifikatsioonikriteeriumid ja diferentseeritud palgasüsteemi, et hoida olemasolevaid õendustöötajaid, motiveerida õdesid oma oskusi edendama ja maksta paremate oskuste ja teadmistega töötajatele konkurentsivõimelist palka.

Suuremate arengute hulka tuleb kindlasti lugeda ka silmakeskuse aparatuuri uuendamist.

Psühhiaatriakeskuse Mustamäe üksuse töötajad said 2018. aastal uued tööruumid vastvalminud tervisekeskuses. Uute ruumide kasutuselevõtt võimaldas suurendada töö mahtu nii arsti kui psühholoogi vastuvõttude osas.

Ka Hambaravikliinik avas 2018. aastal uue osakonna vastvalminud Mustamäe tervisekeskuses. Osakonnas on 5 uut ravitooli ja kõik vajalikud lisaseadmed kaasaegse hambaraviteenuse pakkumiseks. Aasta lõpul sai paigaldatud osakonda 3D röntgenseade, mis võimaldab teha uuringuid juba kolmemõõtmeliste ülesvõtetenäha ja näha tulemust modelleeringutena.

Iseseisvas statsionaarses õendusabis muutsime 2018. aastal kliiniku nime Hooldusravikliinikust Õendusabikliinikuks. See annab üldsusele täpsemini edasi kliiniku tegevusala ja patsientidele osutatava teenuse sisu. Vahetus juhtkond, töökorralduse parandamiseks ja optimeerimiseks toimusid struktuurimuudatused, töötasime välja patsientide tervisliku seisundi hindamismetoodika. Taaskäivitasime teraapiakoera-tiimi külastused, mis toovad patsientidele palju rõõmu ja vaheldust.

Investeeringud

2018. aastal tegime põhivara soetusi kokku summas 2,308 miljonit eurot (millele lisandub käibemaks) ja suurim investeeringuprojekt oli Sõle 23 A-korpuse fassaadi renoveerimine ning Mustamäe tervisekeskuse ehituse lõpetamisega seotud tööd. Uutesse meditsiiniseadmetesse investeerisime kokku ligikaudu 1,1 miljonit eurot. 2018. aastal alustasime ka kahe uue renoveeringuprojektiga (Sõle 23 sterilisatsiooniosakonnas ja Paldiski mnt 68 ravikorpuse üldkirurgia osakonna renoveerimine), mis jätkuvad 2019. aastal.

Kui 2018 aasta suursündmuseks meie haiglas oli Mustamäe tervisekeskuse avamine, siis 2019. aastal toimuvad ettevalmistused ja projekteerimine uue Pelguranna tervisekeskuse ehitamiseks. Uuel aastal on kavas uuendada meie hoonete fassaadid (Meremeeste haiglas ja sünnitusmajas). Meditsiiniseadmetesse investeeringute prognoositav kogumaksumus on planeeritud ligikaudu 1,4 miljonit eurot.

Personal

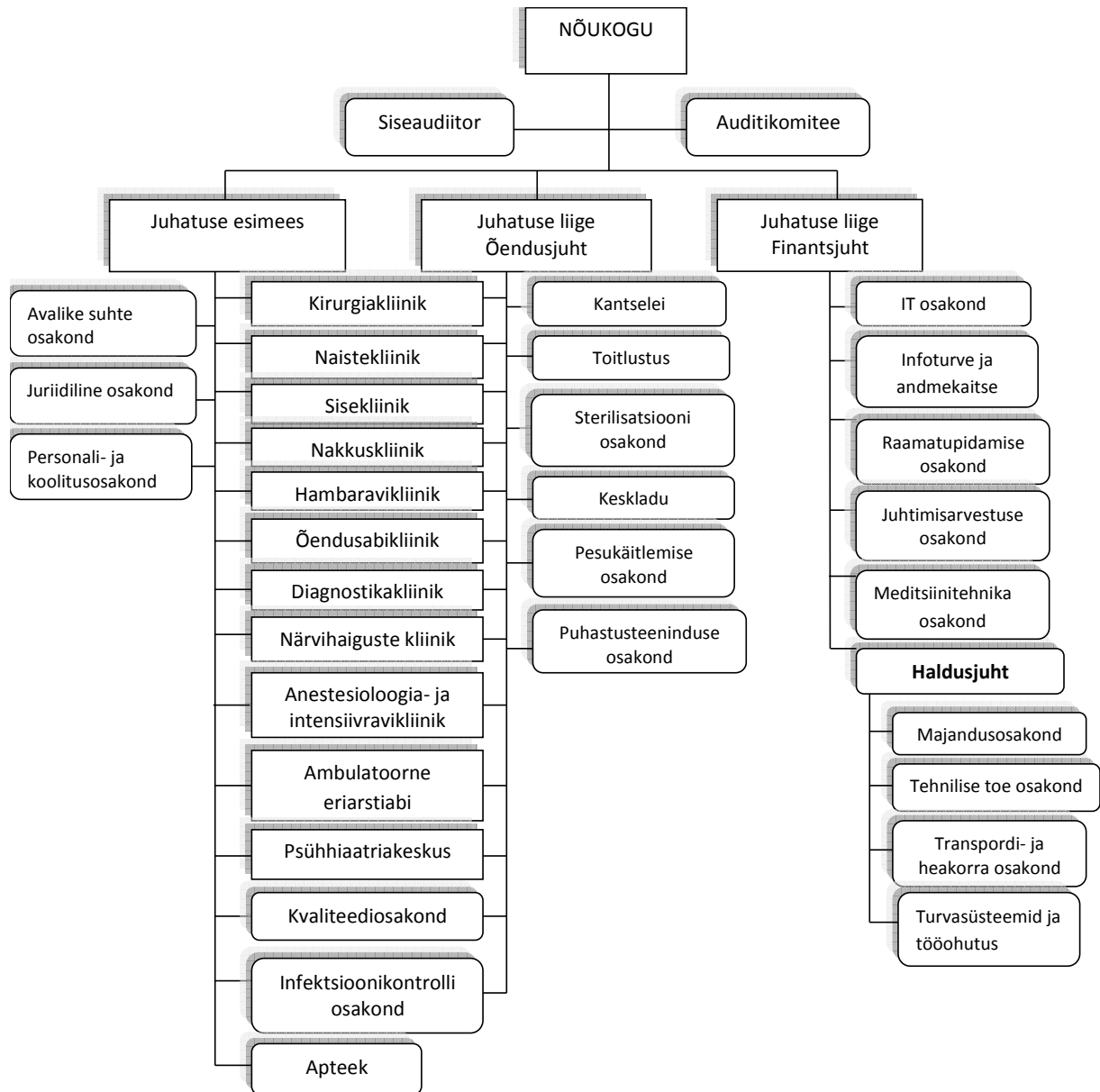
Seisuga 31.12.2018 töötas AS Lääne-Tallinna Keskhaiglas 1 811 töölepingulist töötajat. Haigla juhatus on kolmeliikmeline.

Aasta lõpu seisuga töötas Haiglas 306 arsti, 11 abiarsti, 28 arst-residenti; õenduserialadel 668 töötajat, 271 patsiendi hooldustöötajat ning 524 töötajat põhitegevust toetavate valdkondade ametikohtadel.

Töötajate keskmine tööstaaž 12,3 aastat. Töötajate keskmine vanus 51 eluaastat. 2018 aastal sõlmiti tööleping 396 töötajaga ja lõpetati tööleping 345 töötajaga. Aasta keskmine tööjõuvoolavus oli 12,8%

2018 aastal viibis haiglas praktikal 14 arst-praktikanti - Tartu Ülikooli arstiteaduskonna VI kursuse üliõpilast, 126 õendus-/ämmaemanduseriala üliõpilast, 19 praktikanti patsiendi hooldustöö erialal ja 50 praktikanti teistel tervishoiu valdkondade erialadel.

Lisa: Lääne Tallinna Keskhaigla struktuur



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 495 111	2 295 866	2
Nõuded ja ettemaksed	5 305 682	10 943 161	3
Varud	1 119 870	1 008 881	5
Kokku käibevarad	19 920 663	14 247 908	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	666 672	1 779 728	6
Materiaalsed põhivarad	25 041 287	24 941 435	7
Immateriaalsed põhivarad	121 544	113 372	8
Kokku põhivarad	25 829 503	26 834 535	
Kokku varad	45 750 166	41 082 443	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	521 310	717 129	9
Võlad ja ettemaksed	6 759 940	7 627 366	12
Kokku lühiajalised kohustised	7 281 250	8 344 495	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 572 062	2 687 595	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 572 062	2 687 595	
Kokku kohustised	8 853 312	11 032 090	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	16 865 000	16 865 000	15
Ülekurss	76 900	76 900	
Kohustuslik reservkapital	792 534	517 972	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 315 919	7 099 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 846 501	5 491 231	
Kokku omakapital	36 896 854	30 050 353	
Kokku kohustised ja omakapital	45 750 166	41 082 443	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	65 423 176	58 500 458	16
Muud äritulud	2 072 977	2 938 357	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 252 154	-14 048 868	18
Mitmesugused tegevuskulud	-8 017 963	-8 371 773	19
Tööjõukulud	-35 138 226	-31 349 194	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 187 442	-2 121 663	6,7,8
Muud ärikulud	-28 335	-23 071	21
Ärikasum (kahjum)	6 872 033	5 524 246	
Intressikulud	-28 945	-33 543	22
Muud finantstulud ja -kulud	3 413	528	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 846 501	5 491 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 846 501	5 491 231	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 872 033	5 524 246	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 187 442	2 121 663	6,7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 777 151	-263 400	6,7
Muud korrigeerimised	0	-18	
Kokku korrigeerimised	410 291	1 858 245	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 637 479	-7 249 087	3
Varude muutus	-110 989	182 151	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	49 111	649 055	
Makstud intressid	-33 689	-42 687	12,22
Kokku rahavood äritegevusest	12 824 236	921 923	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 219 563	-5 976 379	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 500	167	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	2 900 010	367 000	6
Laekunud intressid	3 413	548	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-313 640	-5 608 664	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 125 018	-684 014	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-186 333	-26 000	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 311 351	-710 014	
Kokku rahavood	11 199 245	-5 396 755	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 295 866	7 692 621	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 199 245	-5 396 755	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 495 111	2 295 866	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	16 865 000	76 900	410 790	7 206 432	24 559 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	5 491 231	5 491 231
Muutused reservides	0	0	107 182	-107 182	0
31.12.2017	16 865 000	76 900	517 972	12 590 481	30 050 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	6 846 501	6 846 501
Muutused reservides	0	0	274 562	-274 562	0
31.12.2018	16 865 000	76 900	792 534	19 162 420	36 896 854

Täiendav informatsioon lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Lääne-Tallinna Keskaigla (edaspidi ka "Ettevõtte") 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi ja avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis sätestatud nõuded.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavoid deposiite (kuni kolmekuulise tähtajaga).

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

Kontsernikonto

Ettevõtte pangakonto kuulub Tallinna Linna konsolideerimisgrupi kontsernikonto koosseisu. Olenevalt sellest, kas ettevõtte pangakonto jääk on positiivne või negatiivne, näitab ettevõtte kontsernikonto koosseisu kuuluva pangakonto saldot aruandekuupäeva seisuga nõude või kohustisena. Kontsernikonto kajastamiseks bilansis rakendatakse finantsvara või finantskohustise arvestamise põhimõtteid.

Nõuded ja ettemaksud

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 nõude kohta eraldi. Alates 2014. aastast hinnatakse 50% ebatõenäoliselt laekuvateks arved, mille maksetähtajast on möödunud 30-120 päeva ning 100% ebatõenäoliselt, kui maksetähtajast on möödunud üle 120 päeva. Nõuete hindamisel võetakse arvesse nii aruandekuupäevaks teada olevaid kui ka aruandekuupäeva järgseid kuni aruande koostamiseni selgunud asjaolusid, mis võivad mõjutada nõude laekumise tõenäosust.

Allahindlus kajastatakse bilansikirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded" negatiivse summana ja kuludes olenevalt nõude liigist. Kui nõude allahindlus kajastati ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontol, kuid hiljem selgub, et nõude laekumine on lootusetu, kantakse nii nõue kui ka selle allahindlus bilansist välja. Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse see hinnangu muutuse perioodis kulu muutusena. Ebatõenäoliselt arvatud nõude laekumisel näidatakse varem kajastatud kulu vähendamist perioodis, mil laekumine toimus, ning ühtlasi vähendatakse nii nõude enda kui selle kontrakonto saldot.

Muud nõuded

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse. Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist lähtuvalt kajastatakse erinõudena varude soetamisel lisandunud mittetagastatavad maksud ja lõiud kuluna.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlust kajastatakse selle perioodi kuluna, millal varude väärtuse langus tuvastati.

Aruandekuupäevaga viiakse Ettevõtte osakondades läbi kasutamata ravimite ja meditsiinitarvikute ning laborimaterjali inventuur, tagamaks kulude kajastamist õiges perioodis. Inventuuriga kindlaks tehtud osakondades olevad kasutamata ravimid seisuga 31.12.17 hinnatakse nende ravimite FIFO meetodil ja kajastatakse bilansis varudena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse ainult sellist maad või hoonet või osa hoonest, mida renditakse välja avalikku sektorisse mittekuuluvale üksusele renditulu teenimise eesmärgil või hoitakse turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ükski avaliku sektori üksus ei kasuta oma põhitegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi (so notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringute soetusmaksumusse ei arvestata laenukasutuse kulusid ja riigi raamatupidamise üldeeskirjast tuleneva erinõudena kajastatakse soetamisel lisandunud mittetagastatavad maksud ja lõivud kuludes. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kogunenud kulum ja võimalikud allahindlused).

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning neile määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsioonimäärad. Kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik 2018. aastal oli 4% aastas.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab seoses kulustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kinnisvarainvesteeringute muud hilisemad hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objektile soetusmaksumusele juhul, kui see vastab kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumidele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, liigitatakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle varaderühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Vastavalt avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi erinõudele ei ole põhivara soetusmaksumusse lubatud kapitaliseerida käibemaksu ja muid tagastamisele mittekuuluvaid makse ja lõive. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning bilansis kajastamise kriteeriumidele ja kulutuste maksumus on vähemalt 5 000 eurot käibemaksuta. Jooksvad hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Parendustega asendatud põhivara komponent kantakse bilansist maha.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-50
Masinad ja seadmed	5-10
Arvutustehnika	2-4
Inventar	4
Transpordivahendid	5
Tarkvara	2-20

Maad 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. Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlused kajastatakse koos amortisatsiooniga.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (st alates hetkest, mil ta on kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Lähtuvalt avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist ei tee Ettevõtte kaetava väärtuse teste ega kajasta varade väärtuse langust kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle riikemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu. Muudel juhtudel tehakse põhivara väärtuse languse korral kaetava väärtuse test. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (so kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Materiaalne põhivara eemaldatakse bilansist selle müümise hetkel või kui selle edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tuletisinstrumentid

Ettevõtte kasutab tuletisinstrumentidest intressimäära swap-i katmaks intressimääraga seotud riske. Selliseid tuletisinstrumente kajastatakse algselt tema õiglases väärtuses lepingu sõlmimise kuupäeval ja hiljem hinnatakse ümber vastavalt instrumendi õiglase väärtuse muutusele. Kui õiglase väärtus on positiivne, kajastatakse tuletisinstrument varana, kui aga negatiivne, siis kohustisena.

Intressimäära swap-i õiglase väärtuse määramisel kasutatakse väliseksperptide hinnanguid.

Tuletisinstrumenti õiglase väärtuse muutusest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustiseks liigitatakse need kohustised, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt ja informatsioon nende kohta avalikustatakse

raamatupidamise aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Toetustena kajastatakse saadud vahendeid (saadud toetused), mille eest ei anta otseselt vastu kaupu ega teenuseid, ning antud vahendeid (antud, vahendatud toetused), mille eest ei saada otseselt vastu kaupu ega teenuseid. Toetuste kajastamisel lähtutakse avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis toodud põhimõtetest.

Toetused jaotatakse järgmisteks liikideks:

- sihtfinantseerimine – teatud projektipõhisel sihtotstarbel saadud ja antud toetused, mille puhul määratakse selle eesmärk koos mõõdikutega eesmärgi täitmise jälgimiseks, ajakava ja rahaline eelarve ning toetuse andja nõuab saajalt detailset aruandlust raha kasutamise kohta ning raha ülejääk tuleb maksta andjale tagasi;
- tegevustoetused – antud ja saadud toetused, mis antakse saajale lähtudes tema põhikirjalistest ülesannetest ja arengudokumentides määratud eesmärkidest.

Sihtfinantseerimise liigid on:

- kodumaine sihtfinantseerimine;
- välismaine sihtfinantseerimine.

Kodumaine sihtfinantseerimine on residentidelt, sh teistelt avaliku sektori üksustelt saadud sihtfinantseerimine (välja arvatud nende kaudu vahendatud välismaine sihtfinantseerimine). Välismaine sihtfinantseerimine on mitteresidentidelt, sealhulgas rahvusvahelistelt organisatsioonidelt, saadud sihtfinantseerimine.

Sihtfinantseerimist kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekanamisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustuste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk.

Sihtfinantseerimise kajastamisel eristatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimist. Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Põhivara sihtfinantseerimise põhitingimuseks on, et Ettevõtte toetuse saajana peab ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kajastatakse tuluna toetuse saamise tekkepõhisel momendil, st põhivara soetamise perioodis. Sihtfinantseerimise arvel soetatud põhivara soetusmaksumus kajastatakse vastavalt põhivaraobjekti kuuluvusele kas materiaalse või immateriaalse põhivarana.

Kui sihtfinantseerimisega seotud kulutused on tehtud või põhivara soetatud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud või põhivara soetatud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena bilansikirjel "Võlad ja ettemaksed" saadud ettemaksetena.

Mitterahalise sihtfinantseerimise korral eristatakse:

- sihtfinantseerimist kolme osapoolega seotud tehingus, kui toetuse andja või vahendaja kannab raha üle otse kaupade või teenuste tarnijale, kellelt Ettevõtte toetuse saajana kaupu või teenuseid saab;
- sihtfinantseerimist, mille korral toetuse andja annab Ettevõttele toetuse saajana üle kaupu või teenuseid ning millega ei kaasne otseselt nende müük tarnija poolt.

Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja tarnijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja tarnijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla tarnijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt).

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglasest väärtuses. Teiselt avaliku sektori üksuselt mitterahalise sihtfinantseerimisena saadud põhivara kajastatakse õiglasest väärtuses või kui see ei ole teada, üleandja poolt näidatud jääkväärtuses.

Kui selgub, et kõik toetuse saamise tingimused ei ole täidetud ning Ettevõtte toetuse vahendajana või saajana vastutab toetuse andja ees saajapoolsete lepingutingimuste täitmise ja raha sihipärase kasutamise eest, kajastatakse lepingu rikkumise selgumisel tagasinõude toetuse saaja vastu ja / või tagasimaksekohustus toetuse andja ees. Ühtlasi vähendatakse saadud toetuste tulu ja / või antud toetuste kulu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on kohustus moodustada reservkapital. Reservkapitali 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 aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatavate teenuste valmidusaste määramiseks teostatakse pooleliolevate ambulatoorsete ja statsionaarsete tööde (pooleliolevad haigusjuhud) inventuur aruandekuupäevaks osutatud haigusjuhus sisalduvate tervishoiuteenuste kaupa. Pooleliolevate haigusjuhtude hindamisel kasutatakse Eesti Haigekassa tervishoiuteenuste loetelus näidatud raviteenuste hindu. Maksimise korregerib Haigekassa raviteenuste hindu vastavalt diagnoosipõhiste kompleksteenuste piirhindadele, mis võivad erineda tekkepõhise kehtinud piirhindadest. Piirhindade muutuse mõju ei ole pooleliolevate haigusjuhtude hindamisel arvesse võetud, kuid juhatus hindab, et muutuse mõju ei ole oluline.

Intressimulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Maksustamine

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt seaduse muudatusest alates 01.01.2018 on võimalik dividendide välja maksta soodusmaksumääraga 14/86. Seda saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise dividendi summa ulatuses, kusjuures arvesse võetakse ainult Eestis maksustatav jaotatud kasum. Eestis tulumaksust vabastatud väljamaksed, näiteks saadud dividenditulu jäävad arvestusest välja. Esimene majandusaasta, mis arvesse läheb, on 2018. Aastal 2019 rakendatakse 14% maksumäära kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist. 2020. aastal rakendatakse 14% maksumäära kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist.

Dividendide väljamaksimisega 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.

Seotud osapooled

AS Lääne-Tallinna Keskhaigla aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtja Tallinna linn
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad
- tegev ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikme, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse lähtudes avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või Ettevõtte sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	86 633	34 966
Arvelduskontod	13 408 478	2 260 900
Kokku raha	13 495 111	2 295 866

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 338 356	4 338 356	
Ostjatelt laekumata arved	4 362 700	4 362 700	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-24 344	-24 344	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 360	1 360	4
Muud nõuded	899 252	899 252	
Viitlaekumised	899 252	899 252	
Ettemaksed	48 140	48 140	
Tulevaste perioodide kulud	48 140	48 140	
Saamata toetus	8 337	8 337	
Saamata sihtfinantseerimine	10 237	10 237	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 305 682	5 305 682	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 192 333	3 192 333	
Ostjatelt laekumata arved	3 213 706	3 213 706	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-21 373	-21 373	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	304	304	4
Muud nõuded	473 604	473 604	
Viitlaekumised	473 604	473 604	
Ettemaksed	35 263	35 263	
Tulevaste perioodide kulud	35 263	35 263	
Saamata toetus	7 461	7 461	
Saamata sihtfinantseerimine	2 415 664	2 415 664	13
Muud	4 818 532	4 818 532	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 943 161	10 943 161	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 061	0	3 316
Käibemaks	0	22 913	0	17 669
Üksikisiku tulumaks	0	384 902	0	346 043
Sotsiaalmaks	0	763 572	0	671 084
Kohustuslik kogumispension	0	31 321	0	29 410
Töötuskindlustusmaksed	0	47 892	0	41 561
Ettemaksukonto jääk	1 360		304	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 360	1 252 661	304	1 109 083

Täiendav informatsioon lisas 3 ja lisas 12.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ravimid ja meditsiinitarvikud laos	281 953	244 303
Ravimid ja meditsiinitarvikud osakondades	837 917	764 578
Kokku varud	1 119 870	1 008 881

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	112 011	105 594	217 605
Akumuleeritud kulum	0	-39 887	-39 887
Jääkmaksumus	112 011	65 707	177 718
Müügid	-54 261	-86 345	-140 606
Amortisatsioonikulu	0	-958 300	-958 300
Ümberliigitamised	759 373	1 941 543	2 700 916
31.12.2017			
Soetusmaksumus	817 123	1 960 792	2 777 915
Akumuleeritud kulum	0	-998 187	-998 187
Jääkmaksumus	817 123	962 605	1 779 728
Ostud ja parendused	33 022	0	33 022
Müügid	-317 261	-808 099	-1 125 360
Amortisatsioonikulu	0	-20 718	-20 718
Muud muutused		0	0
31.12.2018			
Soetusmaksumus	532 884	261 869	794 753
Akumuleeritud kulum	0	-128 081	-128 081
Jääkmaksumus	532 884	133 788	666 672

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	19 270	14 916
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	11 427	38 348
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	2 900 010	367 000

2018.a märtsis müüdi kinnistu ja hoone (hoone soetusmaksumus 1 698 927, kulum 890 825, jääkmaksumus 808 099).

2017.a kajastub real "Ümberliigitamised" maa ja hoone materiaalse põhivara hulgast kinnisvarainvesteeringuks ümberklassifitseerimine.

Täiendav informatsioon lisas 17.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2016											
Soetusmaksumus	3 365 178	28 177 774	90 328	156 452	9 145 310	9 392 090	45 395	552 291	0	552 291	41 532 728
Akumuleeritud kulum	0	-12 799 737	-90 328	-121 029	-6 249 765	-6 461 122	-45 395	0	0	0	-19 306 254
Jääkmaksumus	3 365 178	15 378 037	0	35 423	2 895 545	2 930 968	0	552 291	0	552 291	22 226 474
Ostud ja parendused	0	0	36 250	97 038	1 036 617	1 169 905	0	5 302 014	3 608	5 305 622	6 475 527
Amortisatsioonikulu	0	-430 062	-5 740	-38 754	-585 094	-629 588	0	0	0	0	-1 059 650
Ümberliigitamised	-759 373	-1 333 000	0	0	0	0	0	-608 543	0	-608 543	-2 700 916
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	608 543	0	0	0	0	0	-608 543	0	-608 543	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-759 373	-1 941 543	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 700 916
31.12.2017											
Soetusmaksumus	2 605 805	26 844 775	104 797	212 925	10 013 646	10 331 368	45 395	5 245 762	3 608	5 249 370	45 076 713
Akumuleeritud kulum	0	-13 229 800	-74 287	-119 218	-6 666 578	-6 860 083	-45 395	0	0	0	-20 135 278
Jääkmaksumus	2 605 805	13 614 975	30 510	93 707	3 347 068	3 471 285	0	5 245 762	3 608	5 249 370	24 941 435
Ostud ja parendused	0	0	0	0	1 009 218	1 009 218	11 465	1 168 400	8 417	1 176 817	2 197 500
Amortisatsioonikulu	0	-1 350 613	-7 249	-40 202	-694 547	-741 998	-1 051	0	0	0	-2 093 662
Müügid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ümberliigitamised	0	5 995 128	0	0	12 025	12 025	0	-5 995 128	-12 025	-6 007 153	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	12 025	12 025	0	0	-12 025	-12 025	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	5 995 128	0	0	0	0	0	-5 995 128	0	-5 995 128	0
Muud muutused	0	0	0	0	-3 986	-3 986	0	0	0	0	-3 986
31.12.2018											
Soetusmaksumus	2 605 805	32 839 903	104 797	212 925	10 642 852	10 960 574	40 165	419 034	0	419 034	46 865 481
Akumuleeritud kulum	0	-14 580 413	-81 536	-159 420	-6 973 074	-7 214 030	-29 751	0	0	0	-21 824 194
Jääkmaksumus	2 605 805	18 259 490	23 261	53 505	3 669 778	3 746 544	10 414	419 034	0	419 034	25 041 287

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	167
Transpordi- vahendid	0	167
Kokku	0	167

Seisuga 31.12.2017 oli materiaalse põhivara eest maksmata summa 1 248 872 eurot. 2018.a soetati materiaalsed põhivara 2 197 500 euro eest ja seisuga 31.12.2018 oli tarnijatele põhivara eest tasumata 344 789 eurot.

Seisuga 31.12.2017 kajastati lõpetamata projektidena muuhulgas kahte suuremat pooleliolevat objekti: 4 770 680 eurot Mustamäe

Tervisekeskuse ehitus ning 404 393 Paldiski mnt 68 4. korruse uroloogia osakonna rekonstrueerimine, mis mõlemad valmisid 2018.a aastal ning võeti arvele ehitisena.

Seisuga 31.12.2018 on kaks suuremat lõpetamata projekti kirurgiaosakonna rekonstrueerimine summas 100 652 eurot ja sterilisatsiooniosakonna rekonstrueerimine summas 110 253 eurot.

Täiendav informatsioon lisas 17.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	478 448	15 450	493 898
Akumuleeritud kulum	-388 026	0	-388 026
Jääkmaksumus	90 422	15 450	105 872
Ostud ja parendused	68 375	6 000	74 375
Amortisatsioonikulu	-66 875	0	-66 875
Muud muutused	12 000	-12 000	0
31.12.2017			
Soetusmaksumus	558 823	9 450	568 273
Akumuleeritud kulum	-454 901	0	-454 901
Jääkmaksumus	103 922	9 450	113 372
Ostud ja parendused	72 748	4 500	77 248
Amortisatsioonikulu	-69 076	0	-69 076
31.12.2018			
Soetusmaksumus	624 511	13 950	638 461
Akumuleeritud kulum	-516 917	0	-516 917
Jääkmaksumus	107 594	13 950	121 544

Seisuga 31.12.2017 oli immateriaalse põhivara eest maksmata summa 7 710 eurot. 2018.a soetati immateriaalset põhivara 77 248 väärtuses ning tarnijatele tasumata arveid 31.12.2018 seisuga ei olnud.

Lõpetamata projektide all kajastati 31.12.2017 seisuga 9 450 eurot meditsiiniprogrammi LIISA arenduse eest ja 31.12.2018 seisuga sama projekti summas 13 950 eurot.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Luminor Bank AS	1 491 269	421 773	1 069 496	0	0,800	EUR	15.06.2022	
OP Corporate Bank plc Eesti filiaal	602 103	99 537	406 948	95 618	0,870	EUR	15.11.2024	
Pikaajalised laenud kokku	2 093 372	521 310	1 476 444	95 618				
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0				10
Laenukohustised kokku	2 093 372	521 310	1 476 444	95 618				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Luminor Bank AS	1 909 637	418 367	1 491 270	0	0,800	EUR	15.06.2022	
Danske Bank AS Eesti filiaal	608 040	174 285	433 755	0	0,597	EUR	15.06.2021	
OP Corporate Bank plc Eesti filiaal	700 714	98 477	404 425	197 812	0,870	EUR	15.11.2024	
Pikaajalised laenud kokku	3 218 391	691 129	2 329 450	197 812				
Kapitalirendikohustised kokku	186 333	26 000	160 333	0				10
Laenukohustised kokku	3 404 724	717 129	2 489 783	197 812				

Laenud on tagatiseta.

SEB Pank AS-ga on sõlmitud laenulepingutest tulenevate intressimääraga seotud riskide maandamiseks intressiswap-i leping, kuid riskimaandamise efektiivsust ei tõendatud. Vaata lisa 16.

2018.a tagastati ennetähtaegselt Danske Bank AS Eesti filiaalile kogu pikaajalise laenu jääk summas 608 040 eurot.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	0	0	0	0			9	
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	186 333	26 000	160 333	0	0,690	EUR	15.02.2020	9
Kapitalirendikohustised kokku	186 333	26 000	160 333	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	0	186 333
Kokku	0	186 333

Pikaajalised kapitalirendilepingud lõpetati 2018.a ennetähtaegselt ning osteti renditud varad (masinad ja seadmed) välja.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrenditulu	816 691	634 702	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
12 kuu jooksul	820 000	700 000	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	3 603 046	1 982 255	
Kokku	3 603 046	1 982 255	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	693 560	728 044	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
12 kuu jooksul	563 293	567 346	
1-5 aasta jooksul	1 994 308	1 168 602	

Järgmise 12 kuu kasutusrendimaksed mittekatestatavatest rendilepingutest seisuga 31.12.2018 moodustustavad:

- AS Swedbank Liising (sõidukid) 1 886 eurot
- AS SEB Liising (seadmed) 60 701 eurot
- AS OP Finance (kontoritehnika) 2 129 eurot
- Ruumide rendikulud 498 577 eurot

Ruumide üürilepingud

AS Lääne-Tallinna Keskaigla rendib:

- SA Merimetsa Tervisekeskuselt polikliiniku ruume üldpinnaga 600,30 m² (Paldiski mnt.68a)
- Tallinna linnalt desinfitseerimiskambri ruume üldpinnaga 59,40 m²(Merelahe tee 4)
- Tallinna linnalt ambulatooriumi ruume üldpinnaga 79,3m² (Kopli 75a)
- AS-It Medicum Tervishoiuteenused vastuvõtukabinette üldpinnaga 30,7m² (Punane 61)
- AS-It Fresenius Medical Care Eesti hemodialüüsi ruume (Linnamäe tee 3)

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 467 215	2 467 215	
Võlad töövõtjatele	3 021 065	3 021 065	
Maksuvõlad	1 252 661	1 252 661	4
Muud võlad	1 186	1 186	
Intressivõlad	734	734	
Muud viitvõlad	452	452	
Saadud ettemaksed	6 602	6 602	
Tuletisinstrumendid	11 211	11 211	14
Kokku võlad ja ettemaksed	6 759 940	6 759 940	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 609 232	3 609 232	
Võlad töövõtjatele	2 626 798	2 626 798	
Maksuvõlad	1 109 083	1 109 083	4
Muud võlad	1 876	1 876	
Intressivõlad	1 158	1 158	
Muud viitvõlad	718	718	
Saadud ettemaksed	264 845	264 845	
Tuletisinstrumendid	15 532	15 532	14
Kokku võlad ja ettemaksed	7 627 366	7 627 366	

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Rahandusministeerium	0	-223 419	0	2 631 996	2 408 577
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	-223 419	0	2 631 996	2 408 577
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sotsiaalministeerium	0	-11 000	0	11 000	0
Väikesemahulised projektid	0	-24 367	0	26 785	2 418
Rahandusministeerium	0	-5 739	0	10 408	4 669
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	-41 106	0	48 193	7 087
Kokku sihtfinantseerimine	0	-264 525	0	2 680 189	2 415 664
	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Rahandusministeerium	2 408 577	-2 555 082	0	146 505	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	2 408 577	-2 555 082	0	146 505	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sotsiaalministeerium	0	-25 067	0	35 304	10 237
Väikesemahulised projektid	2 418	-5 713	0	3 295	0
Rahandusministeerium	4 669	-4 669	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 087	-35 449	0	38 599	10 237
Kokku sihtfinantseerimine	2 415 664	-2 590 531	0	185 104	10 237

Täiendav informatsioon lisas 17.

Lisa 14 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
SEB Pank AS	11 212	15 532
Tuletisinstrumendid kokku	11 212	15 532

Ujuva intressimääraga laenulepingutest tuleneva intressiriski maandamiseks on Ettevõtte sõlminud SEB Pank AS-ga tuletisinstrumendi kasutamise lepingu, mille efektiivsust pole tõendatud.

Tuletisinstrumendi õiglase väärtuse muutusega seotud kahjum kajastatakse kasumiaruandes real "intressikulud" ja kohustus bilansis kirjel "võlad ja ettemaksud".

Täiendav informatsioon lisas 12.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	16 865 000	16 865 000
Aktsiate arv (tk)	168 650	168 650
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	65 423 176	58 500 458	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 423 176	58 500 458	
Kokku müügitulu	65 423 176	58 500 458	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Tervishoiuteenused	61 201 401	54 887 040	
Hambaravi	2 297 270	1 805 656	
Koolitustulu	729 324	791 769	
Üüritulu	816 691	634 702	11
Üüriga kaasnevad tulud	378 490	381 291	
Kokku müügitulu	65 423 176	58 500 458	

Üüritulu on saadud kasutusrendilepingutest.

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	1 774 651	252 223	6
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 500	167	7
Tulu sihtfinantseerimisest	185 104	2 680 189	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	110 722	5 778	
Kokku muud äritulud	2 072 977	2 938 357	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Meditiinilised materjalid, tarvikud, inventar	14 188 374	13 000 412
Toitlustusteenused	981 954	975 132
Eri- ja vormiriietus	81 826	73 324
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 252 154	14 048 868

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	235 788	267 077
Koolituskulud	178 400	168 027
Hoonetega seotud halduskulud	2 403 508	2 018 618
Masinate ja seadmetega seotud kulu	1 837 842	1 835 161
Käibemaks	3 158 337	3 775 808
Muud	204 088	307 082
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 017 963	8 371 773

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	26 327 380	23 486 511
Sotsiaalmaksud	8 810 846	7 862 683
Kokku tööjõukulud	35 138 226	31 349 194
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1 612	1 578

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 000	0
Ettevõtte tulumaks	640	330
Riigilõivud	1 392	1 420
Maamaks	21 111	21 285
Muud	192	36
Kokku muud ärikulud	28 335	23 071

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	21 699	28 365
Intressikulu kapitalirendilt	1 045	1 659
Muud intressikulud	6 201	3 519
Kokku intressikulud	28 945	33 543

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tallinna Linn
------------------------------------------	---------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	76 205	40 993	4 894 487	37 883
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 339	16 250	853	16 760

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	479 746	1 073 247	227 271	1 003 883
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 142	0	13 773

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	228 095	224 685

Juhatuse liikmete lepingute lõppemisel on Lääne-Tallinna Keskaigla AS-I kohustus maksta juhatuse liikmetele hüvitist kolme kuu tasu suuruses summas. Samas sõlmib haigla nõukogu juhatuse liikmete lepingute alusel lepingu lõppemisel seoses tähtaja möödumisega koheselt uued vähemalt kolme-aastase tähtajaga juhatuse liikmete lepingud viisil, mis ei katkesta juhatuse liikme staatust haigla juhatuses.

Lääne-Tallinna Keskaigla AS raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud kõik tehingud seotud osapooltega.

Mitteturutingimustel, õigusaktidele või aruandekohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele mittevastavaid tehinguid 2018. ja 2017. aastal ei olnud.

Ettevõtte arvelduskonto AS-is SEB Pank kuulub Tallinna Linna kontsernikonto koosseisu. Lisaks ettevõttele kuuluvad kontsernikonto koosseisu veel mitmed Tallinna Linna allasutused. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2019

Aksiaselts Lääne-Tallinna Keskhaigla (registrikood: 10822269) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KALLAST	Juhatuse liige	01.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Lääne-Tallinna Keskaigla aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud kaasnevat Aktsiaselts Lääne-Tallinna Keskaigla (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõtetest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Betty Blös

Vandeauditor, litsents nr 664

BDO Eesti AS

Tegevusluba nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

/digitaalselt allkirjastatud/

Laila Kaasik

Vandeauditor, litsents nr 511

LK Konsultatsioonid OÜ

Tegevusluba nr 290

Pärnu mnt 12, 10148 Tallinn

01. märts 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Lääne-Tallinna Keskhaigla (registrikood: 10822269) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BETTY BLÖS	Vandeaudiitor	01.03.2019
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	01.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 315 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 846 501
Kokku	19 162 420
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	342 325
Kokku	342 325

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 315 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 846 501
Kokku	19 162 420
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	342 325
Kokku	342 325

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	61200990	93.55%	Jah
Hambaravi osutamine	86231	2297270	3.51%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1195181	1.83%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	729324	1.11%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6507371
Telefon	+372 6507393
Faks	+372 6598686
E-posti aadress	keskhaigla@keskhaigla.ee
Veebilehe aadress	www.keskhaigla.ee