

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Lääne-Tallinna Keskhaigla

registrikood: 10822269

tänava nimi, Paldiski mnt 68

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10617

telefon: +372 6507371, +372 6507393

faks: +372 6598686

e-posti address: keskhaigla@keskhaigla.ee

veebilehe address: www.keskhaigla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	12
Bilanss	12
Kasumiaruanne	13
Rahavoogude aruanne	14
Omakapitali muutuste aruanne	15
Raamatupidamise aastaaruande lisad	16
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	16
Lisa 2 Raha	21
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	22
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23
Lisa 5 Varud	23
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	24
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	25
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	26
Lisa 9 Laenukohustised	27
Lisa 10 Kapitalirent	27
Lisa 11 Kasutusrent	28
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	29
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	29
Lisa 14 Tuletisinstrumendid	30
Lisa 15 Aktsiakapital	31
Lisa 16 Müügitulu	31
Lisa 17 Muud äritulud	31
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	32
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	32
Lisa 20 Tööjõukulud	32
Lisa 21 Muud ärikulud	32
Lisa 22 Intressikulud	33
Lisa 23 Seotud osapooled	33
Aruande allkirjad	35
Vandeauditori aruanne	36

TEGEVUSARUANNE

AS Lääne-Tallinna Keskhaigla on Tallinna linna äriühing, mis moodustati Tallinna linnavolikogu otsusega 23.08.2001 nr.227. Äriühing moodustati tolleaegsete 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 läbi oma piirkondlike osakondade. 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. Haigla struktuuri kuuluvad järgmised kliinikud ja keskused:

- 👉 Ambulatoorne Eriarstiabi
- 👉 Anestesioloogia- ja Intensiivravikliinik
- 👉 Diagnostikakliinik
- 👉 Hambaravikliinik
- 👉 Hooldusravikliinik
- 👉 Kirurgiakliinik
- 👉 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 (Hooldusravikliinik, Haabersti tervisekeskus)
- 👉 Ehitajate tee 27 (Mustamäe tervisekeskus) – 2017. aastal toimusid uue hoone ehitustööd, mis lõppesid 2018. aasta jaanuaris ja tervisekeskus alustas tööd 1. veebruar 2018

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

Majandustegevus

2017. majandusaasta lõppes Haiglale 5491,2 tuhande euro suuruse kasumiga, millest 2642 tuhat eurot moodustavad sihtfinantseerimise tulud ja on seotud Mustamäe tervisekeskuse investeringuga (vastavalt EU toetusmeetmele esmatasandi tervisekesuste rajamise programmis).

Haigla põhitegevuse tulud olid 2017. aastal 61439 tuhat eurot, mis on 8,7% võrra enam kui 2016. aastal (56521 tuhat eurot). Tulude kasvust suurema osa moodustas haigekassa poolt tellitud eriarstiabi teenused (kasv 2520 tuhat eurot) ja sihtfinantseerimisest teenitud tulud, lisaks kasvas käive ka hooldusravis. 2017. aastal võõrandati kinnistu aadressil Kopli 79 (endine Kopli lastepolikliiniku hoone), mis teenis tulusid 252 tuhat eurot. Ülejäänud tulud jäid 2016. aastaga võrreldes samasse suurusjärku.

Kulud moodustasid kokku 55 948 tuhat eurot, kasv 2,9% (2016: 54 376 tuhat eurot). Enim tõusid tööjõukulud (kasv 1177 tuhat eurot ehk 4%). Kuna 2017. aasta investeringute maht oli suur, siis kasvas ka investeringute käibemaks, mis tegi kokku 1261 tuhat eurot ja oli 2016. aastaga võrreldes suurem 721 tuhande euro võrra. Oluline muutus oli ka põhivara kulumi real, mis võrreldes 2016. aastaga oli väiksem 751 tuhande euro võrra kuna 2016. aastal kajastati erakorralisi põhivara allahindlusi, mida 2017. aastal ei olnud. Jätakuvalt vähenes kasutusrendi lepingutega seotud seadmete rendikulu summa, kuna uusi lepinguid ei ole sõlmitud ja mitmetel vanadel lepingutel on rendiperiood lõppenud. Ülejäänud püsikulud oluliselt ei suurenenud (kasv 230 tuhat eurot).

Alljärgnevas tabelis on esitatud olulisemad finantssuhtarvud:

	2017	2016
EBITDA marginaal	13,1%	9,0%
Omakapitali määr	73%	70%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,71	1,77
Laenud/EBITDA	0,45	0,81

Suhtarvude aluseks on järgmised valemid:

EBITDA = ärikasum + amortisatsioon

EBITDA marginal = EBITDA / tulud kokku

Omakapitali määr = omakapital / varad kokku

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Laenud = laenukohustused + pikaajalised kohustused

Positiivse EBITDA tõttu on likviidsusnäitajad jätkuvalt head hoolimata suurest investeerimismahust. Sarnaselt 2016. aastale ületas ka nüüd käibevara lühiajaliste kohustuste saldot. Laenukoormus vähenes kokku 719 tuhande euro võrra, uusi laenukohustusi ei sõlmitud. Kokku on aasta lõpu seisuga laenukohustus 3420 tuhat eurot (2016: 4139 tuhat eurot). Võlg

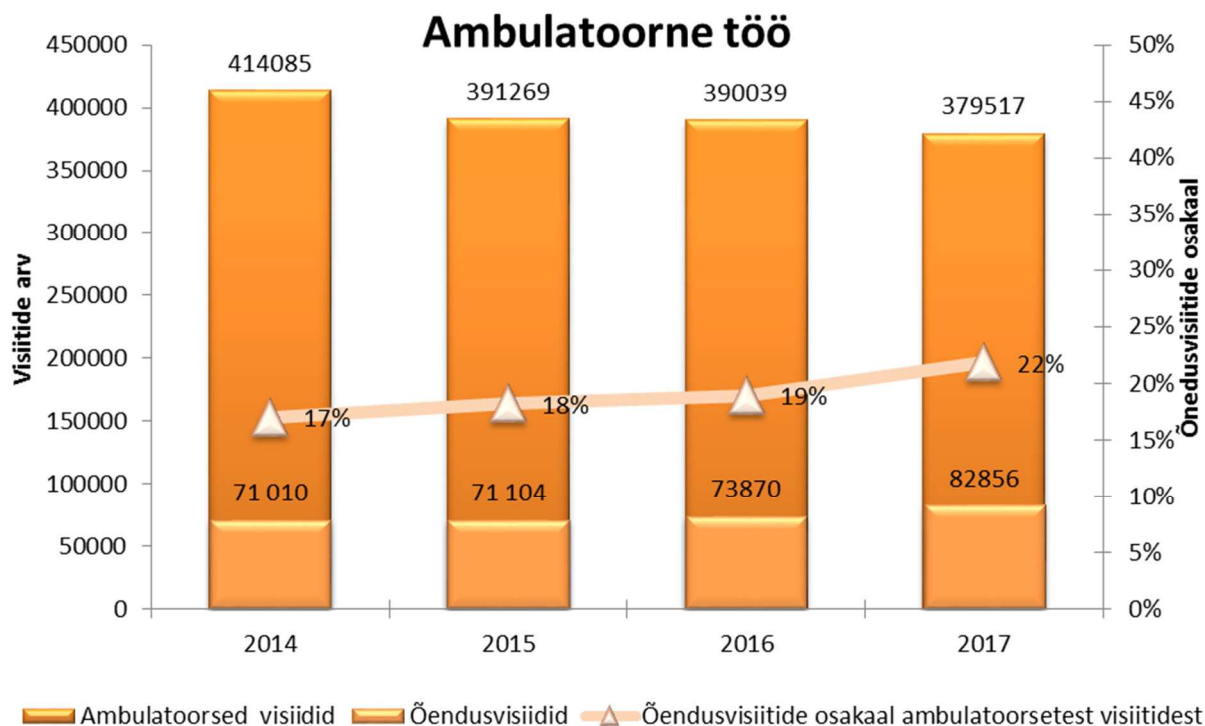
hankijatele suurenes eelmisel aastal 888 tuhande euro võrra, mis oli tavapärasest suurem kuna osa Mustamäe tervisekeskuse ehitusarveid jäid aasta lõpus saldona üles.

2018. aasta kasumiks prognoosime 1,5 miljon eurot. Tulemus on 2017. aastaga võrreldes tagasihoidlikum, kuna ei ole oodata samas mahus sihtfinantseerimise tulusid (Mustamäe projekti raames ootab Haigla veel ca 150 tuhande euro ulatuses tulusid, mis jäävad 2018. aastasse). Vastavalt tervishoiutöötajate kollektiivleppetele kasvavad ka uuel aastal tööjõukulud, mille katmiseks Haigekassa teenuste hinnatõus ei pruugi olla 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 pisut enam uuel aastal remonditegevusse. Investeeringute käibemaksu prognoosime vähem, kuna investeeringute kogusumma on väiksem.

Tervishoiuteenuste osutamine

Haigla täidab oma teeninduspiirkonnas keskhaigla funktsiooni ning mitmete erialade puhul nagu nefroloogia ja dialüüs, infektsioonhaigused, sünnitusabi ja günekoloogia, neuroloogia ja Sclerosis Multiplexi Keskuse näol, ka piirkondliku haigla funktsiooni. Meditsiiniliste struktuuriüksustena töötavad Haigla koosseisus kirurgia-, anestesioloogia ja intensiivravi, sise-, hooldusravi-, naiste-, diagnostika-, nakkus-, hambaravi- ja närvihäiguste kliinik, psühhiaatriakeskuse ja ambulatoorse eriarstiabi üksus.

Ambulatoorne arstiabi hõlmab ambulatoorset vältimatut abi ja plaanilist ravitegevust 27-l erialal. 2017. aastal pöördusid patsiendid Haigla polikliinikutes vastuvõtule 379 517 korral.. Suurim tõus külastuste arvus oli oftalmoloogia erialal 12% (2017 – 8395 pöördumist) ja sisehaiguste erialal 25% (2017 – 1890 pöördumist). Pöördumiste arv erakorralise meditsiini osakonda suurenes 2017. aastal 7% (2017 - 13 461 ambulatoorset pöördumist) ja varasemalt 2016. aastal 6%. Suurim langus külastuste arvus toimus dermatoveneroloogia ja nakkushaiguste erialal. Ambulatoorsete arstivisiitide languse põhjuseks osaliselt personali vähenemine, õde visiitide vaieldamatu tõus ning kodeerimise muutused statistikas.

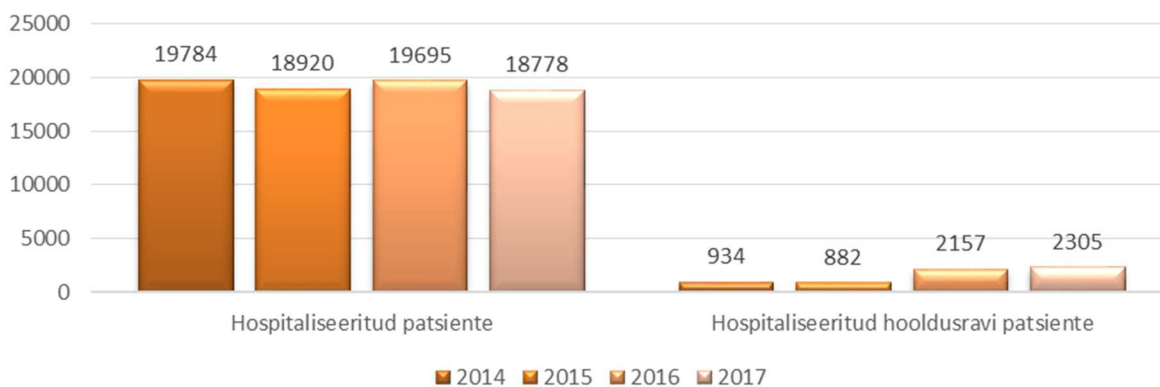


Õendusvastuvõttud moodustasid 2017. aastal haigla ambulatoorsetest vastuvõttudest 22 % (2016. aastal 19%). Õdede iseseisvate vastuvõttude mahu suurenemine näitab õdede võimekust ja pädevust iseseisvalt ambulatoorset õendusabi teenust osutada, mis omakorda aitab vähendada arstide töökoormust. 2017. aastal tegid õed ja ämmaemandad Haiglas 82 856 iseseisvat vastuvõttu (2016. aastal 73 870).

Haigla päevaravi 56-l voodikohal raviti 2017. aastal kokku 4852 patsienti (2016 – 4777 patsienti). Päevaravi patsientidest olid 61% naistekliiniku ja 25% kirurgiikliiniku patsiendid. 2017. aastal teostati dialüüsi protseduure 219 patsiendile.

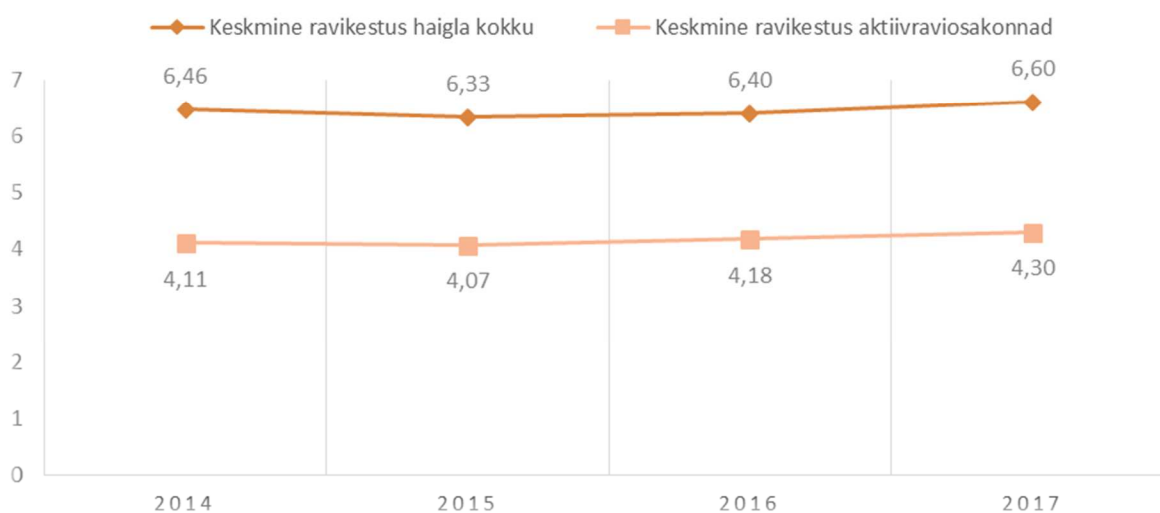
Statsionaarne töö toimus 445-l ravivoodil ja neist 150-l hooldusravivoodil. Voodihõive oli 2017. aastal 78,5%, mis on võrreldes 2016. aastaga tõusnud 1,0% võrra. Samas aktiivravi osas on voodihõive tõusnud 1,8%. Kõige enam tõusis 2017. aastal ravitud patsientide arv võrreldes 2016. aastaga kardioloogia erialal - 11% (2017 – 1042 patsienti), ja statsionaarses õendusabi erialal 7% (2017 – 2305 patsienti). Hospitaliseeritud patsientide üldarv on langenud Haigekassa lepingu mahtude vähenemisega viimastel aastatel haiglaraviosas ja ravijuhu kallinemisega seoses erakorralist haiglaravi vajavate patsientide osakaalu tõusuga.

Hospitaliseeritud patsiente

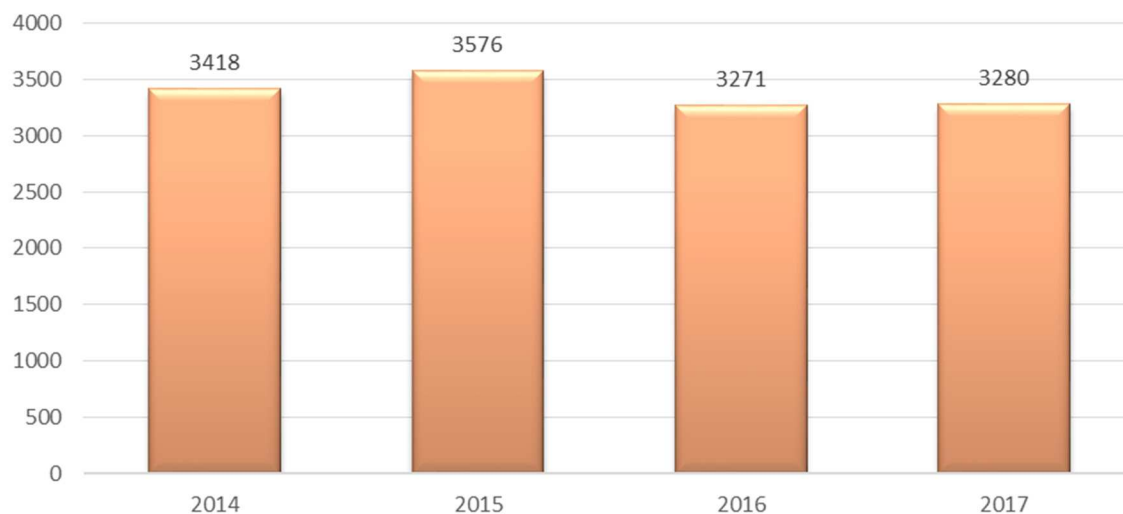


Keskmine ravikestus statsionaarsetes osakondades oli 6,60 päeva (2016. aastal 6,40 päeva), sealhulgas aktiivravi osakondades 4,30 päeva. Keskmise ravikestuse pikeneduse põhjuseks võib pidada vanemaalise ja hulgiptoloogiatega patsientide osakaalu tõusu.

Ravikestus



Sünnitused



Aastal 2017 toimus Haigla Naistekliinikus 3280 sünnitust ja sündis 3317 last, mitmiksünnitusi oli 44, kõigil juhtudel sündisid kaksikud.

Eesti Vabariigi sajandaks juubelisünnipäevaks valmisid kliinikus Eesti esimesed vastsündinute pereintensiivravi palatid, kus ravi vajaval vastsündinul on võimalik pidevalt oma vanematega koos olla.

Viljatusravikeskus alustas esimesena Eestis embrüo siirdamiseelse geneetilise analüüsi pakkumist riskivanematele.

Naistekliiniku simulatsioonkoolituskeskus viis läbi igas kuus vastsündinu ja sünnitaja kriitiliste seisundite koolituse oma kliiniku töötajatele ning lisaks käis vastsündinu meeskondlikku elustamist õpetamas Tallinna Kiirabis, Tartu Ülikooli Kliinikumis, Viljandi Haiglas, Lõuna-Eesti Haiglas ja Pärnu Haiglas.

Koostöös Sotsiaalkindlustusametiga alustas Haigla Naistekliinik abi andmist seksuaalvägivalda kogenud naistele, neile pakutakse kohest abi ja järelravi koos psühholoogi nõustamisega.

Günekoloogia osakonnas teostatavate laparoskoopiliste operatsioonide osakaal oli suurim Eestis, sealhulgas teostatakse laparoskoopiliselt suurem osa pahaloomuliste kasvujate lõikustest. Viimaste raviks rakendatakse valvurlümfisõlmede radioloogilist detekteerimist, et tagada parim ravitulemus patsiendile. Sünnieelses osakonna töös lähtutakse uuest riikliku varase sünnieelse diagnostika juhendist. Kõigis osakondades viidi läbi töö kvaliteedi analüüs ja siseauditid. Riiklikud ravikvaliteedinäitajad naistekliinikus aastal 2017 olid Haigla Naistekliinikus väga head.

Kirurgiakliinikus renoveeriti uroloogia osakond, mis parendas oluliselt keskkonda nii patsientide kui töötajate jaoks. Koos renoveerimisega uuendasime ka enamuse osakonna ja uroloogia operatsioonitoa meditsiinitehnikast.

Sisekliiniku osakonnad töötasid stabiilselt ning suuremad uuendused 2017. aastal olid seotud endoskoopia osakonna aparatuuri uuendamisega. Koos 4 dialüüsiaparaadi uuendamisega on ettevalmistamisel ka hemodialüüsi tarkvara DDMS rakendamine, mis võimaldab tulemusi võrrelda rahvusvaheliste standartite kontekstis.

Anesteesia- ja intensiivravikliinikus on tänu uudsele narkoosiseadmete pargile võimalik väga täpselt doseerida anesteetikume nende manustamisel, mis patsiendiohutuse seisukohalt on oluline areng.

Närvikliinikus jätkame koostööd geneetikutega diagnooside otsimisel/täpsustamisel (kuna mitmed neuroloogilised haigused on pärilikud) ning vajadusel kasutame välislaborite teenuseid. Samuti arendame Sclerosis Multiplexi bioloogilise ravi meetodeid. Soetasime uue elektroentsefalograafi patsiendi peaaegu bioelektrilise aktiivsuse mõõtmiseks epileptiliste hoogude diagnostikas.

Diagnostikakliiniku olulisemad arengud 2017. aastal on uued uuringuvõimalused ja seotud eeskätt aasta varem paigaldatud uue magnetresonantstomograafi. Praktiliselt kahekordistunud on MRT uuringute mahud erialadel, kus vana tomograafi võimalused olid piiratud (kardioloogia, reumatoloogia, uroloogia, nefroloogia ja gastroenteroloogia). Samuti on lisandunud võimalus otsida pahaloomulise kasvaja korral metastaase ilma patsienti kiiritamata. Laboris on uuendatud vere mikrobioloogilise uurimise aparatuuri ja täpsustatud näidustusi nende uuringute tegemiseks. Väga oluline on labori töökorraldus, mis erinevalt tavapärasest võimaldab jätkata täpsustavate uuringutega ööpäevaringselt. Nii labor kui patoloogia osakond on jätkuvalt akrediteeritud, viimane seejuures ainsana Eestis.

Ambulatoorses eriarstiabis oli 2017. aasta peamiselt seotud uue Mustamäe Tervisekeskuse ehitamise ja käivitamise ettevalmistamisega (meditsiinilise aparatuuri, töövahendite ja sisustuse hanked ja ostumenetlused). Keerulistele ümberkorraldustele vaatamata jätkasime patsientidele ambulatoorsete teenuste osutamist koos perearstidega asenduspindadel Pelgulinna ja Kopli Polikliinikutes. Meremeeste Polikliinikus remontisime audiomeetria ja ultraheli kabinetid, mis said ka uue sisustuse. Uuendasime meditsiinilist aparatuuri sealhulgas ostsime vasoloogidele ABI mõõtmise seade arteriaalsete verevarustushäirete hindamiseks.

Psühhiaatriakeskuses jäi teenuse maht jäi samale tasemele (2016. aastaga võrreldes). Aasta lõpus lahkus keskusest töölt üks 0.5 koormusega töötanud arst. Jätkuvalt on meie suurimaks probleemiks psühhiaatrite ja vaimse tervise õdede nappus, mis piirab märgatavalt psühhiaatrilise abi kättesaadavust.

Nakkuskliinikus toimus 1. osakonna isolatsioonikorruse osaline renoveerimine, mille käigus vahetasime osakonnas osaliselt ventilatsiooni ja rajasime ühe isolatsioonipalati jaoks eraldi ventilatsioonisüsteemi eriti nakkusohtliku patsiendi isoleerimiseks. Taotlesime 2. astme intensiivravi osutamise luba – erineva nakkusega (eelkõige kaugele arenenud HIV infektsiooniga) patsientide jaoks, kes vajavad isoleerimist. Infektsioonhaiguste eriala residentuuri lõpetas meie haigla baasil edukalt 2 resident, neist 1 asub tööle Nakkuskliinikusse.

Hambaravikliinikus alustasime 2017. aastal täies mahus uue infosüsteemi "Hammas" kasutamist ja alates 01.07.2018 on Haigla Hambaravikliinik lepingupartner Eesti Haigekassaga täiskasvanute hambaravihüvitise pakujana.

2018. aasta peamised suunad on Mustamäe Tervisekeskuse täismahus käivitamine ja Kopli Tervisekeskuse projekti ettevalmistamine Euroopa struktuurfondide rahastuse taotlemiseks. Investeeringute poolelt on plaanis jätkata Naistekliinikus vastsündinute pereintensiivravi osakonda vajaliku spetsiifilise meditsiinitehnika soetamist, soovime ehitada välja uued suuremate võimalustega sterilisatsiooniruumid koos vajaliku tehnikaga ning jätkata hoone renoveerimist. Diagnostikakliinikule on plaanis soetada röntgentomograaf ning Sisekliiniku suurimad investeeringud on seotud funktsionaaldiagnostika osakonda uuringute tegemiseks aparatuuri soetamisega ja dialüüsiaparaatide uuendamisega.

Investeeringud

2017. aasta oli rekordiliselt suur investeeringute aasta, kokku tegime põhivara soetusi summas 6,558 miljonit eurot (lisandub käibemaks), millest suurim investeeringuprojekt oli Mustamäe tervisekeskuse ehitus ja projekteerimine (2017. aasta osa 4,45 miljonit eurot). Osaliselt alustati töödega juba 2016. aastal, aga valdav osa summast kajastasime 2017. aastal ja väike jääk jääb kajastada ka 2018. aastal. Lisaks Mustamäele oli veel teisi suuremaid ehitustegevusega seotud projekte: nimelt lõpetasime 2016. aastal alanud Pelgulinna sünnitusmaja vastsündinute intensiivravi rekonstueerimistööd (255 tuhat eurot); nakkuskliiniku I korruse koridori ja palatite renoveerimise (215 tuhat eurot) ja Meremeeste haigla uroloogiakorruse kapitaalremondi summas 403 tuhat eurot (mis väikses mahus jätkub ka uuel aastal). Lisaks investeerisime erinevatesse meditsiiniseadmetesse kokku ligikaudu 1,2 miljoni euro eest.

2018. aasta investeerimistegevus tuleb väiksem, kavandame kokku põhivara soetusi umbes 3,5 miljoni euro eest. Sellest ligikaudu 40% kulub erinevatele ehitusprojektidele: Mustamäe tervisekeskuse ja uroloogia korruse tööde lõpetamine, Pelgulinna sünnitusmaja fassaaditööd jm väiksemad projektid. Meditsiiniseadmetesse investeeringud on valdavalt vanade amortiseerunud seadmete asendamine uutega.

Personal

Seisuga 31.12.2017 töötas AS Lääne-Tallinna Keskhaiglas 1 764 töölepinguga töötajat. Haigla juhatus on kolmeliikmeline.

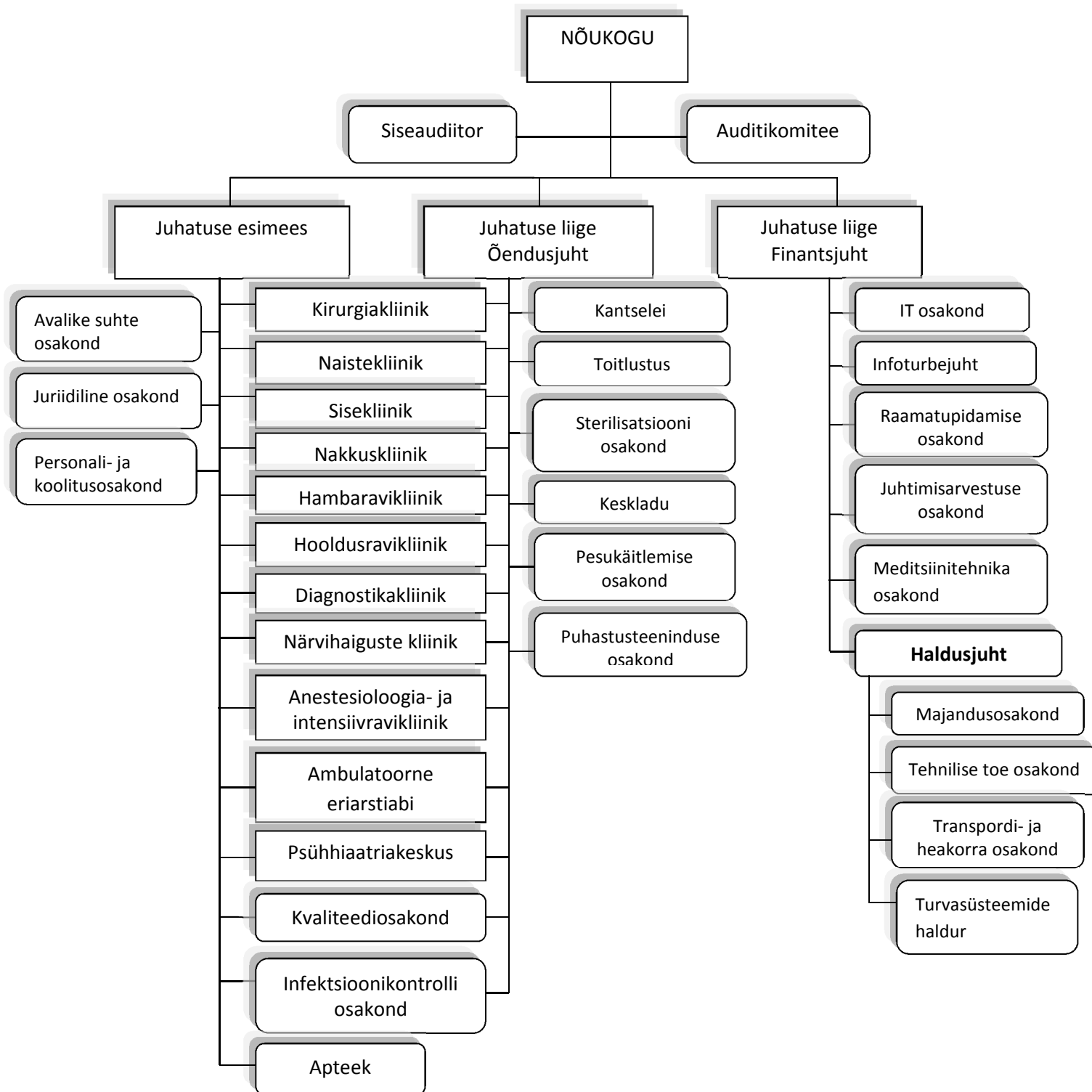
Töötajate keskmine tööstaaž 12,7 aastat ning keskmine vanus 51 aastat. Aasta lõpu seisuga töötas Haiglas 295 arsti, 10 abiarsti, 28 arst-residenti, 662 töötajat õenduserialadel, 260 hooldustöötajat ning 506 töötajat põhitegevust toetavate valdkondade ametikohtadel. Keskmine vanus arstidel 52 eluaastat, õendustöötajatel 44 eluaastat, hooldustöötajatel 54 eluaastat. 2017.a. sõlmiti tööleping 327 töötajaga ja lõpetati 307 töötajaga. Aasta keskmine tööjõuvoolavus oli 17,4%.

2017. aasta jooksul tööle asunud ja töölepingu lõpetanud töötajate jaotus alljärgnevalt:

arste asus tööle	18,	lahkus 25
abiarstide asus tööle	20,	lahkus 14
arst-residente asus tööle	50,	lahkus 52
õdesid asus tööle	70,	lahkus 72
hooldajaid asus tööle	58,	lahkus 66
tugipersonali asus tööle	100,	lahkus 106

2017. aastal viibis praktikal 16 arst-praktikanti, Tartu Ülikooli arstiteaduskonna VI kursuse üliõpilast ja 176 õendus-/ämmaemanduseriala üliõpilast Tervishoiu Kõrgkoolidest.

Lääne Tallinna Keskhaigla struktuur, seisuga 2017



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 295 866	7 692 621	2
Nõuded ja ettemaksed	10 943 161	3 694 074	3
Varud	1 008 881	1 191 032	5
Kokku käibevarad	14 247 908	12 577 727	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 779 728	177 718	6
Materiaalsed põhivarad	24 941 435	22 226 474	7
Immateriaalsed põhivarad	113 372	105 872	8
Kokku põhivarad	26 834 535	22 510 064	
Kokku varad	41 082 443	35 087 791	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	717 129	707 717	9
Võlad ja ettemaksed	7 627 366	6 413 931	12
Kokku lühiajalised kohustised	8 344 495	7 121 648	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 687 595	3 407 021	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 687 595	3 407 021	
Kokku kohustised	11 032 090	10 528 669	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	16 865 000	16 865 000	15
Ülekurss	76 900	76 900	
Kohustuslik reservkapital	517 972	410 790	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 099 250	5 062 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 491 231	2 143 641	
Kokku omakapital	30 050 353	24 559 122	
Kokku kohustised ja omakapital	41 082 443	35 087 791	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	58 500 458	56 434 779	16
Muud äritulud	2 938 357	133 881	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 048 868	-13 754 883	18
Mitmesugused tegevuskulud	-8 371 773	-7 543 806	19
Tööjõukulud	-31 349 194	-30 171 926	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 121 663	-2 872 505	6,7,8
Muud ärikulud	-23 071	-16 082	21
Ärikasum (kahjum)	5 524 246	2 209 458	
Intressikulud	-33 543	-66 205	22
Muud finantstulud ja -kulud	528	388	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 491 231	2 143 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 491 231	2 143 641	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 524 246	2 209 458	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 121 663	2 872 505	6,7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-263 400	-11 600	6,7
Muud korrigeerimised	-18	-37	
Kokku korrigeerimised	1 858 245	2 860 868	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 249 087	-84 797	3
Varude muutus	182 151	-135 292	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	649 055	177 304	
Makstud intressid	-42 687	-66 968	12,22
Kokku rahavood äritegevusest	921 923	4 960 573	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 976 379	-2 192 462	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	167	11 600	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	367 000	0	6
Laekunud intressid	548	425	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 608 664	-2 180 437	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-684 014	-1 140 345	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-26 000	-29 518	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-710 014	-1 169 863	
Kokku rahavood	-5 396 755	1 610 273	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 692 621	6 082 348	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 396 755	1 610 273	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 295 866	7 692 621	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	16 865 000	76 900	236 283	5 237 298	22 415 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 143 641	2 143 641
Muutused reservides	0	0	174 507	-174 507	0
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

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on esitatud lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Lääne-Tallinna Keskaigla (edaspidi ka "Ettevõtte") 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava ja avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendiga. Eesti hea raamatupidamistava 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 alljärgnevas 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. Investeeringis- 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 bilansipäevaks teada olevaid kui ka bilansipäeva järgseid kuni aruande koostamiseni selgunud asjaolusid, mis võivad mõjutada nõude laekumise tõenäosust.

Allahindlus kajastatakse bilansikirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded" negatiivse summuna ja kuludes olenevalt nõude liigist. Kui nõude allahindlus kajastati ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontrol, 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 2017. 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, klassifitseeritakse 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
Mööbel ja muu 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 bilansipäeval 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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed 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.

Kasutusrendimaksed 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.

Kasutusrendimaksed 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 realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerimise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustiseks klassifitseeritakse 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 ülekandmisel 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 tagasinõue 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 haigusjuhul sisalduvate tervishoiuteenuste kaupa. Pooleliolevate haigusjuhtude hindamisel kasutatakse Eesti Haigekassa tervishoiuteenuste loetelus näidatud raviteenuste hindu. Maksimise korreerib 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. Intressitulu 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 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.

Seotud osapooled

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

- ematettevõtja Tallinna linn
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad
- tegev ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, 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 ilmsid 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	34 966	48 130
Arvelduskontod	2 260 900	7 644 491
Kokku raha	2 295 866	7 692 621

AS SEB Pangaga on sõlmitud üleöö deposiidi leping, mille intressitulu 2017. aastal oli 346 eurot (2016: 118 eurot), intressimäär 0,30%.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	
Muud	4 818 532	4 818 532	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 943 161	10 943 161	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 145 288	3 145 288	
Ostjatelt laekumata arved	3 165 887	3 165 887	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-20 599	-20 599	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	378	378	4
Muud nõuded	515 829	515 829	
Viitlaekumised	515 829	515 829	
Ettemaksed	27 554	27 554	
Tulevaste perioodide kulud	27 554	27 554	
Saamata sihtfinantseerimine	0	0	
Saamata toetus	5 025	5 025	
Muud	0	0	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 694 074	3 694 074	

Viitlaekumiste all kajastatakse nõuet Eesti Haigakassale ettevõtte poolt bilansipäeva seisuga teostatud poolelioleva töö ja osutatud tervishoiuteenuste osas, mille puhul statsionaarne või ambulatoorne haigusjuht pole veel lõpetatud ja patsiendi ravi on pooleli. Tellijatele saadaolevate summade hulka on arvestatud ainult need osutatud tervishoiuteenused, mis on osutatud aruandeaastal.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 316	0	1 181
Käibemaks	0	17 669	0	18 364
Üksikisiku tulumaks	0	346 043	0	328 386
Sotsiaalmaks	0	671 084	0	635 274
Kohustuslik kogumispension	0	29 410	0	28 626
Töötuskindlustusmaksed	0	41 561	0	39 844
Ettemaksukonto jääk	304		378	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	304	1 109 083	378	1 051 675

Lisainformatsiooni vaata lisadest 3 ja 12.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ravimid ja meditsiinitarvikud laos	244 303	256 186
Ravimid ja meditsiinitarvikud osakondades	764 578	934 846
Kokku varud	1 008 881	1 191 032

Varude allahindlusi pole võrreldaval ega aruandeaastal toimunud.

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

	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 916
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	38 348
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	367 000

Real "Ümberliigitamised" kajastub aruandeperioodil materiaalse põhivara hulgast kinnisvarainvesteeringuks ümber klassifitseerimine (vt lisa 7).

Kinnisvarainvesteeringutes kajastatakse Elektri 1 hoone ja kinnistu ning Sõle 16/Kesa tn hoone ja kinnistud turuväärtuse tõusmise eesmärgil.

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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017
Masinad ja seadmed	167
Transpordi- vahendid	167
Kokku	167

2016. aasta lõppsaldo maksmata materiaalse põhivara eest oli 683 059 eurot. 2017. aastal soetati materiaalsed põhivarad 6 475 527 euro eest. 31.12.2017 seisuga on materiaalse põhivara eest maksmata summa 1 248 872 eurot.

Lõpetamata projekti all on 31.12.2017 seisuga muuhulgas kajastatud kaks suuremat pooleriolevat objekti: 4 770 680 eurot Mustamäe Tervisekeskuse ehitus ning 404 393 Paldiski mnt 68 4. korruse uroloogia osakonna rekonstrueerimine.

Real "Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringuga" kajastub aruandeperioodil materiaalse põhivara hulgast kinnisvarainvesteeringuks ümber klassifitseerimine (vt lisa 6).

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

2016. aasta lõppsaldo maksmata immateriaalse põhivara eest oli 0 eurot. 2017. aastal soetati immateriaalset põhivara 74 375 euro eest. 31.12.2017 seisuga on immateriaalse põhivara eest maksmata summa 7 710 eurot.

Lõpetamata projektide all on 31.12.2017 seisuga kajastatud 6 000 eurot meditsiiniprogrammi LIISA arenduse eest.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	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 A/S 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				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Luminor Bank AS	2 324 625	412 898	1 687 727	224 000	0,800	EUR	15.06.2022	
Danske Bank A/S Eesti filiaal	779 302	171 373	607 929	0	0,652	EUR	15.06.2021	
OP Corporate Bank plc Eesti filiaal	798 477	97 446	400 196	300 835	0,870	EUR	15.11.2024	
Pikaajalised laenud kokku	3 902 404	681 717	2 695 852	524 835				
Kapitalirendikohustised kokku	212 334	26 000	186 334	0				10
Laenukohustised kokku	4 114 738	707 717	2 882 186	524 835				

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.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	212 334	26 000	186 334	0	0,690	EUR	15.02.2020	9
Kapitalirendikohustised kokku	212 334	26 000	186 334	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	186 333	214 982
Kokku	186 333	214 982

Aasta jooksul maksti kapitalirendikohustusi 26 000 euro eest. 2017. aastal kapitalirendikohustusi juurde ei soetatud.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	634 702	699 181
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	700 000	700 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 982 255	3 055 039
Kokku	1 982 255	3 055 039

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	728 044	839 322
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	567 346	643 449
1-5 aasta jooksul	1 168 602	1 211 503

Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest seisuga 31.12.2017 moodustustub:

- AS Swedbank Liising rahastamisel kasutusrendile võetud sõiduvahendite graafikujärgne kohustuse saldo 7 561 eurot;
- AS United Finance järgmiste perioodide rendimaksed aastani 2020 on 146 899 eurot.
- OP Finance AS järgmiste perioodide rendimaksed aastani 2018 on 103 314 eurot.

Ruumide üürilepingud:

AS Lääne-Tallinna Keskaigla üürib SA Merimetsa Tervisekeskuselt (aadressil: Paldiski mnt.68a) polikliiniku ruume üldpinnaga 600,30 m².

Ettevõtte üürib aadressil Merelahe tee 4 desinfeektsioonikambri ruume üldpinnaga 59,40 m².

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 721 243	2 721 243	
Võlad töövõtjatele	2 561 889	2 561 889	
Maksuvõlad	1 051 675	1 051 675	4
Muud võlad	1 736	1 736	
Intressivõlad	1 421	1 421	
Muud viitvõlad	315	315	
Saadud ettemaksed	52 975	52 975	
Muud saadud ettemaksed	52 975	52 975	
Tuletisinstrumendid	24 413	24 413	14
Kokku võlad ja ettemaksed	6 413 931	6 413 931	

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Rahandusministeerium	0	0	0	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sotsiaalministeerium	0	-28 597	0	28 597	0
Väikesemahulised projektid	0	-39 828	0	39 828	0
Rahandusministeerium	0	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	-68 425	0	68 425	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	-68 425	0	68 425	0
	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					
Stosiaalministeerium	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

Põhivara sihtfinantseerimise all on kajastatud Euroopa Regionaalaregu Fondi kaudu saadud toetus. Toetus on ettenähtud Ehitajate tee 27 asuva endise Mustamäe Polikliiniku asemele uue esmatasandi Tervisekeskuse rajamiseks.

Mustamäe Tervisekeskus valmib 2018. aastal esimeses kvartalis.

Lisa 14 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
SEB Pank AS	15 532	24 413
Tuletisinstrumendid kokku	15 532	24 413

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

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

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	16 865 000	16 865 000
Aktsiate arv (tk)	168 650	168 650
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 500 458	56 434 779
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 500 458	56 434 779
Kokku müügitulu	58 500 458	56 434 779
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tervishoiuteenused	54 887 040	52 630 800
Hambaravi	1 805 656	1 863 772
Koolitustulu	791 769	897 489
Üüritulu	634 702	699 181
Üüriga kaasnevad tulud	381 291	343 537
Kokku müügitulu	58 500 458	56 434 779

Üüritulu on saadud kasutusrendilepingutest.

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	252 223	0
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	167	11 600
Tulu sihtfinantseerimisest	2 680 189	68 425
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 778	48 217
Muud	0	5 639
Kokku muud äritulud	2 938 357	133 881

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Meditiinilised materjalid, tarvikud, inventar	13 000 412	12 801 690
Toitlustusteenused	975 132	880 960
Eri- ja vormiriietus	73 324	72 233
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 048 868	13 754 883

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	267 077	307 254
Koolituskulud	168 027	176 764
Hoonetega seotud halduskulud	2 018 618	2 099 190
Masinate ja seadmetega seotud kulu	1 835 161	1 790 968
Käibemaks	3 775 808	3 073 230
Muud	307 082	96 400
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 371 773	7 543 806

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	23 486 511	22 597 211
Sotsiaalmaksud	7 862 683	7 574 715
Kokku tööjõukulud	31 349 194	30 171 926
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1 578	1 583

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Ettevõtte tulumaks	330	522
Riigilõivud	1 420	703
Maamaks	21 285	14 435
Muud	36	422
Kokku muud ärikulud	23 071	16 082

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	28 365	40 475
Intressikulu kapitalirendilt	1 659	1 902
Muud intressikulud	3 519	23 828
Kokku intressikulud	33 543	66 205

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 894 487	37 883	137 932	28 867
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	853	16 760	641	16 440

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	227 271	1 003 883	235 748	890 243
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 773	0	11 743

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	224 685	202 990

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 2017. ja 2016. 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: 05.03.2018

Aksiaselts Lääne-Tallinna Keskhaigla (registrikood: 10822269) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KALLAST	Juhatuse liige	05.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Lääne-Tallinna Keskhaigla aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud kaasnevat Aktsiaselts Lääne-Tallinna Keskhaigla (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta 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 2017 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 „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtetest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi 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 arvamus avaldamiseks.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditiitori 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 lahknub 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 kavatab 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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/

Laille Kaasik

Vandeauditiitor, litsents nr 511

BDO Eesti AS

Tegevusluba nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

05. märts 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Lääne-Tallinna Keskhaigla (registrikood: 10822269) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	05.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 099 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 491 231
Kokku	12 590 481
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	274 562
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 315 919
Kokku	12 590 481

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 099 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 491 231
Kokku	12 590 481
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	274 562
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 315 919
Kokku	12 590 481

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	54886295	93.82%	Jah
Hambaravi osutamine	86231	1805656	3.09%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1015993	1.74%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	791769	1.35%	Ei

Sidevahendid

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