

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Lääne-Tallinna Keskhaigla

registrikood: 10822269

tänava nimi, Paldiski mnt 68

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10617

telefon: +372 650 7371, +372 650 7393

faks: +372 659 8686

e-posti aadress: keskhaigla@keskhaigla.ee

veebilehe aadress: 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	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	27
Lisa 11 Kasutusrent	27
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	28
Lisa 13 Eraldised	29
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	29
Lisa 15 Tuletisinstrumendid	30
Lisa 16 Aktsiakapital	30
Lisa 17 Müügitulu	30
Lisa 18 Muud äritulud	31
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	31
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	31
Lisa 21 Tööjõukulud	31
Lisa 22 Muud ärikulud	32
Lisa 23 Intressikulud	32
Lisa 24 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 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. AS Lääne Tallinna Keskhaigla struktuuri kuuluvad järgmised kliinikud ja keskused:

- 👉 Ambulatoorne Eriarstiabi
- 👉 Anestesioloogia- ja Intensiivravikliinik
- 👉 Diagnostikakliinik
- 👉 Hambaravikliinik
- 👉 Hooldusravikliinik
- 👉 Kirurgiakliinik
- 👉 Naistekliinik
- 👉 Nakkuskliinik
- 👉 Närvihaiguste kliinik
- 👉 Psühhiaatriakeskus
- 👉 Sisekliinik

Tervishoiuteenuse osutamine toimub Tallinna järgmistel aadressidel:

- 👉 Paldiski mnt 68 (Meremeeste haigla)
- 👉 Paldiski mnt 62 (Nakkuskliinik)
- 👉 Sõle 23 (Naistekliinik)
- 👉 Sõle 16 (Pelgulinna haigla)
- 👉 Sõle 63 (Kopli polikliinik)
- 👉 Jaama 11 (Nõmme tervisekeskus)
- 👉 Ehitajate tee 137 (Hooldusravikliinik, Haabersti tervisekeskus)
- 👉 Ehitajate tee 27 (Mustamäe tervisekeskus) - alates aprill 2016 läks hoone lammutamisele ja 2017. aasta lõpus peaks valmima uus kaasaegne tervisekeskus

Lisaks ülal-loetletule osutab Haigla meditsiiniteenust Tallinna Sotsiaal- ja Tervishoiuametile Meditsiinilises Kainestusmajas Merelahe 4, dialüüsikabinetis aadressil Punane 40 ning opioidsõltlaste asendus- ja võõrutusravi Tallinna linnalt renditud hoones Kopli 75a.

Majandustegevus

2016. aasta oli meditsiinkorralduse seisukohast keeruline aasta. Jätkuvalt on aktuaalne teema ravi rahastamine ja Haigekassa poolt teenuse ostmise võimekus. Viimastel aastatel on eriarstiabi kättesaadavus muutunud keerulisemaks ja ravijärjekorrad kasvanud. Samas on tervishoiuasutuste valmisolek ja võimekus teenust osutada teatud erialadel suurem kui maksumaksjate suutlikus ja/või poliitiline tahe. Ka Lääne-Tallinna Keskhaigla AS ravijärjekorrad on ebapiisava lepingu tõttu kasvanud. Väga suur erakorralise meditsiini ja vältimatu abi osakaal tekitas 2016. aastal meile rekordiliselt suure Haigekassa lepingu ületäitmise, mis on paraku haiglale kahjumlik tegevus. Jätkuvalt tekitab probleeme ka suur töötasude surve, mis kipub juba suhtearvuna mitmendat aastat järjest kiiremini kasvama kui tulud

2016. majandusaasta lõppes haiglale 2 144 tuhande euro suuruse kasumiga. Haigla põhitegevuse tulud olid 2016. aastal 56 435 tuhat eurot, mis on 6,0% võrra enam kui 2015. aastal (53 195 tuh eurot). Tulude kasvust suurema osa moodustas haigekassa poolt tellitud eriarstiabi teenused (kasv 2 157 tuhat eurot), lisaks kasvasid ka hooldusravi, diagnostilised teenused, muud tasulised teenused.

Kulud moodustasid kokku 54 377 tuhat eurot, kasv 8,1% (2015: 50 344 tuhat eurot). Enim tõusid tööjõukulud (kasv 2 357 tuhat eurot ehk 8,5%). Samuti suurenes seoses töömahu kasvu ja patsientide ravivajaduse muutustega ravimite, meditsiinilise inventari ja meditsiiniliste teenuste kulu kokku 1 400 tuhat eurot ehk 9,5% (2015: 432 tuhat eurot). Energiakulud vähenesid 4,9% (nii väiksem tarbimismaht kui ka energia hind) ja muud tegevuskulud vähenesid 5,2% (paljud kasutusrendi lepingud lõppesid aasta keskel ja kokkuvõttes vähenes seadmete rendikulu ca 26%).

Alljärgnevas tabelis on esitatud olulisemad finantssuhtarvud:

	2016	2015
EBITDA marginaal	9,0%	10,8%
Omakapitali määr	70%	67%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,77	1,59
Laenu/EBITDA	0,82	0,93

Suhtarvude aluseks on järgmised valemid:

EBITDA = ärikasum + põhivara kulum miinus väärtuse langus (EUR)

EBITDA marginal = EBITDA / müügitulu kokku (%)

Omakapitali määr = omakapital / varad kokku (%)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused (kordades)

Laenud = laenukohustused + pikaajalised kohustused (EUR)

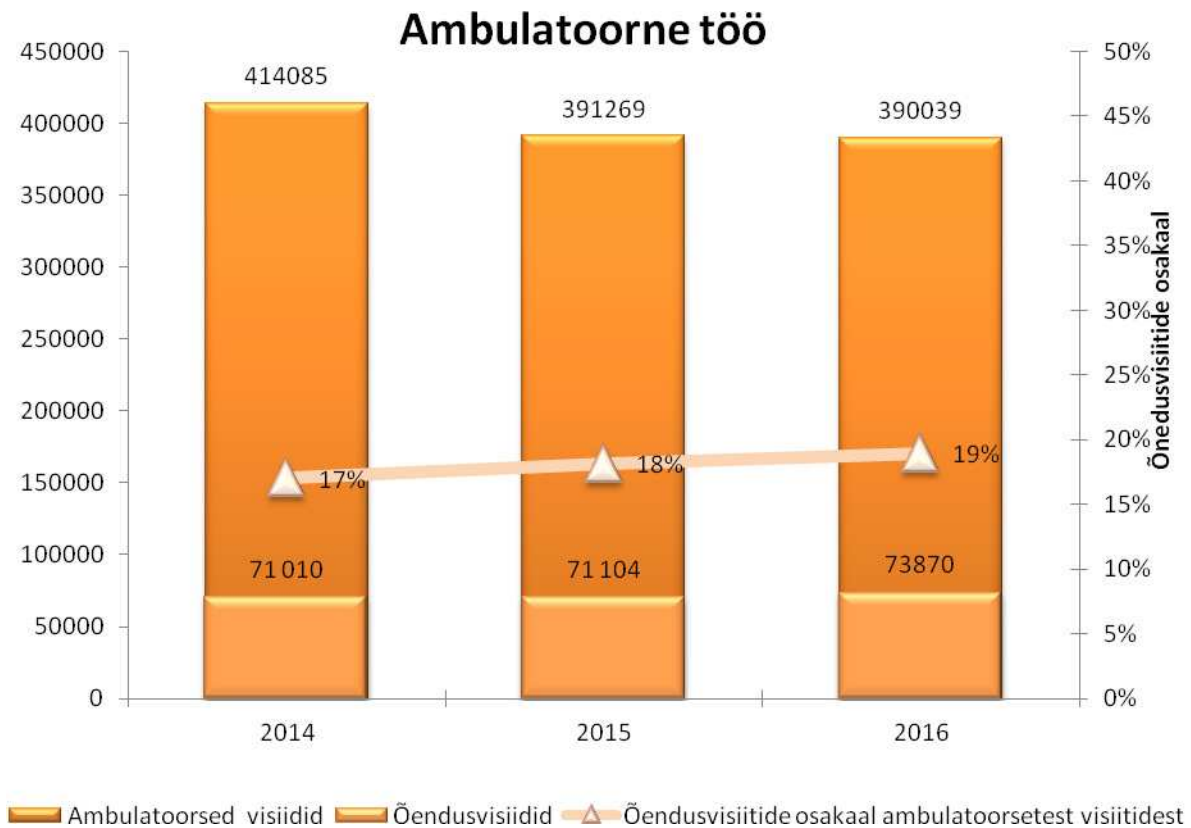
Positiivse EBITDA tõttu on paranenud ka likviidsusnäitajad. Lühiajalised kohustused olid aasta lõpuga väiksemad kui käibevara. Laenukoormus vähenes kokku 1 222 tuhande euro võrra, uusi laenukohustusi ei sõlmitud. Kokku on aasta lõpu seisuga laenukohustus 4 114 tuhat eurot (31.12.2015: 5 337 tuhat eurot). Võlg tarnijatele suurenes võrreldes eelmise aasta lõpu seisuga 585 tuhande euro võrra.

2017. aasta kasumiks prognoosime 1 miljon eurot. Tulemus on tagasihoidlikum kuna haigekassa lepinguga seotud tulude kasvu prognoosime väiksema kui 2016. aastal. Samas kasvavad jätkuvalt tööjõukulud. Meditsiinitarvikute, ravimite kulu kasvab mahuga samas proportsioonis, kasutusrendi kulud pisut vähenevad (kuna osa lepinguid lõppeb). Aktiivsest investeerimistegevusest tulenevalt kasvab ka põhivara kulum. Ülejäänud kulugruppide osas on muutused minimaalsed.

Tervishoiuteenuste osutamine

AS Lääne-Tallinna Keskhaigla (LTKH) 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 LTKH koosseisus kirurgia-, anestesioloogia ja intensiivravi, sise-, hooldusravi-, naiste-, diagnostika-, nakkus-, psühhiaatria-, hambaravi- ja närvihaiguste kliinik koos Sclerosis Multiplexi keskusega ja ambulatoorse eriarstiabi üksus.

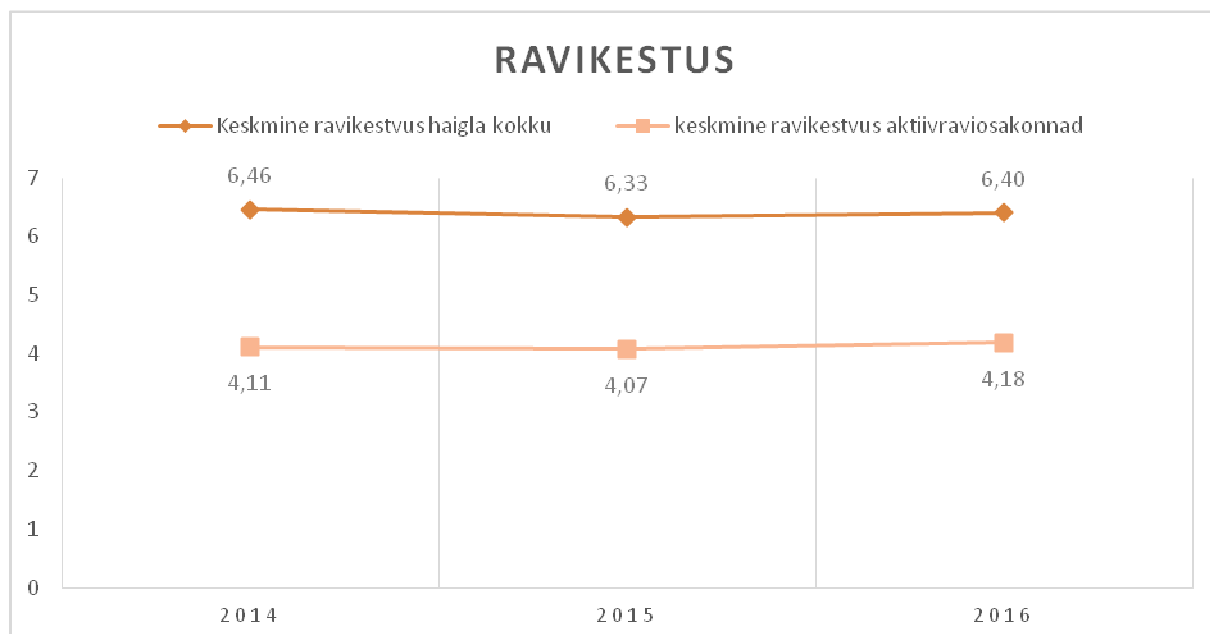
Ambulatoorne arstiabi hõlmab ambulatoorset vältimatut abi ja plaanilist ravitegevust 27-erialal. 2016. aastal pöördusid patsiendid LTKH polikliinikutes vastuvõtule 390 039 korral ja hambaarsti vastuvõtule 32 715 korral. Tasuliste visiitide arv on võrreldes 2015. aastaga kasvanud 31% võrra. Suurim tõus külastuste arvus oli töötervishoiuerialal 23% (2015 – 1806 pöördumist) ja ortopeedia erialal 22%. Pöördumiste arv erakorralise meditsiini osakonda suurenes 2015. aastal 19% ja 2016. aastal veel 6% (2016 – 12 530 pöördumist). Suurim langus külastuste arvus toimus taastusravi ja oftalmoloogia erialal personali puuduse tõttu.



Õendusvastuvõttud moodustasid 2016. aastal haigla ambulatoorsetest vastuvõttudest 19% (2015. aastal 18%). Õdede iseseisvate vastuvõttude mahu suurenemine näitab õdede võimekust ja pädevust iseseisvalt ambulatoorset õendusabiteenust osutada, mis omakorda aitab vähendada arstide töökoormust. 2016. aastal tegid õed ja ämmaemandad Lääne-Tallinna Keskhaiglas 73 870 iseseisvat vastuvõttu.

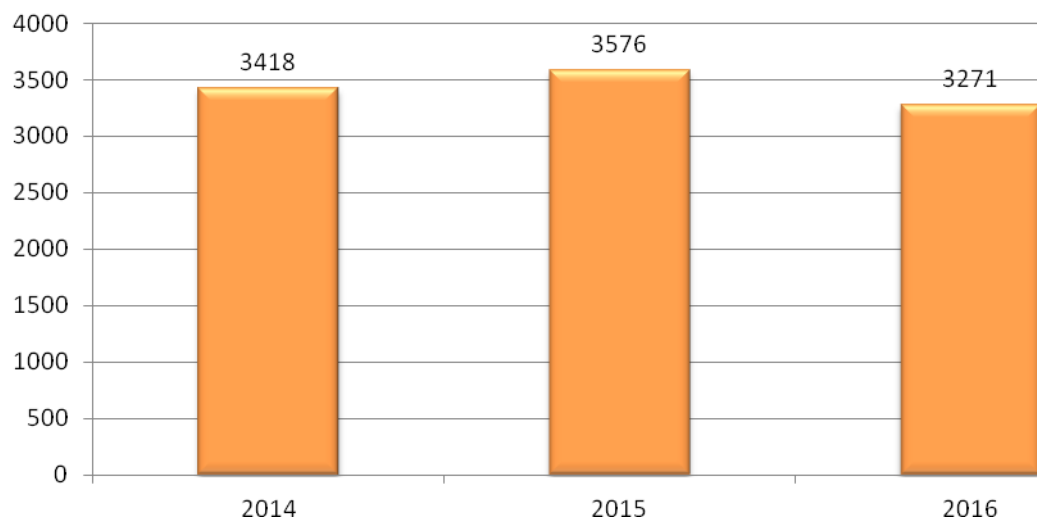
LTKH päevaravi 55-l voodikohal raviti 2016. aastal kokku 4 777 patsienti (2015 - 4556 patsienti). Päevaravi patsientidest olid 70% günekoloogilised ja 19% kirurgilised. 2016 aastal teostati dialüüsi protseduure 228 patsiendile, mis on võrreldes 2015. aastaga 31 patsiendi võrra enam.

Statsionaarne töö toimus 440-l aktiivravivoodil ja 150-l hooldusravivoodil. Voodite kasutamise protsent ehk voodihõive 2016. aastal oli 77,7 mis on võrreldes 2015. aastaga (70,6%) tõusnud 7,1% võrra. Samas aktiivravi osas on voodihõive tõusnud 7,0%. LTKH eripärana tuleb välja tuua, et viiendiku haigla aktiivravivooditest moodustavad Nakkuskliiniku statsionaarse osakonna voodid, millel tuleb tagada hospitaliseerimisvalmisolek igal ajahetkel. Keskmine ravikestus statsionaarsetes osakondades oli 6,40 päeva (2015 aastal 6,33 päeva), sealhulgas aktiivravi osakondades 4,18 päeva.



Kõige enam tõusis ravitud patsientide arv võrreldes 2015. aastaga nakkushaiguste erialal 15%, ja statsionaarses õendusabi erialal 1261 patsiendi võrra (2015 – 888 patsienti).

Sünnitused



AS LTKH naistekliinikus sündis 2016. aastal 3 317 last, neist enneaegseid sündi oli 173. Sünnitusi oli kokku 3 271, neist mitmiksünnitusi oli 44 - 42 juhul sündisid kaksikud ja 2 juhul kolmikud.

2016. aastal akrediteeriti AS LTKH naistekliinik European Board and College of Obstetrics and Gynaecology (EBCOG) poolt Euroopa Liidu tasemele vastava residentuuri õppebaasina. Jaanuaris 2016 moodustasime naistekliinikus simulatsioonkoolituse keskuse. Lisaks

vastsündinu eluohtlike seisundite meeskondlikele simulatsioonkoolitustele (mis toimuvad regulaarselt alates 2013. aastast), alustasime ka sünnitaja eluohtlike seisundite regulaarsete koolitustega kaasaegseima sünnitaja simulaatornuku Victoria abil. Alustasime ka renoveerimistöodega, et rajada vastsündinute intensiivravi perepalatid. Palatid avatakse 2017. aastal, et ka enneaegselt sündinud beebi saaks pidevalt olla koos oma vanematega.

Günekoloogia osakonnas teostati üle 1 000 operatsiooni, millest enam kui 100 olid radikaalsed onkogünekoloogilised lõikused. Ligi kaks kolmandikku günekoloogilistest lõikustest teostame laparoskoopiliselt. Kaustusele võtsime gammadetektori pahaloomuliste kasvajate metastaaside operatsiooniaegseks diagnoosimiseks regionaalsetes lümfisõlmedes.

Kirurgiakliinikus võtsime kasutusele uudse anorektaalse 3D- anduriga ultraheliuuringu spetsiaalse aparatuuriga, mis võimaldab täpsemat diagnoosimist mitmete pärasoolepatoloogiate korral. Meetodika asendab seniseid aeganõudvaid ja patsiendile raskesti talutavaid uuringuid.

Sisekliinikus alustasime kolorektaalvähi skriininguga, uuendasime endoskoopiaosakonna aparatuuri uue põlvkonna endoskoopidega, soetasime uue ehhokardiograafi koos 4D seadmega ja personali koolitusega, mis avardas oluliselt ehhokardiograafia võimalusi meie haiglas. Kardioloogiaosakonnas on paranenud võimalused stimulaatoritega haigete rütmihäirete diagnostikaks, kuna soetasime elektrokardiostimulaatorite programmeatori, millega töötamiseks said 2 kardioloogi ka vastava väljaõppe.

Sisekliinik koostöös intensiivraviosakonnaga tegi algust hemodialüüsi patsientidele permanentsete dialüüsikateetrite paigaldamisega ning esmakordselt leidsime võimaluse haigla kulul vaktsineerida hemodialüüsi patsiendid gripi vastu – vaktsineerisime 80% patsientidest.

Anesteesia-ja intensiivravikliinikus on tänu uudsele hingamisaparaadile võimalik rakendada ainulaadset hingamisrežiimi- "NAVA", uuendatud on ka monitoride park, mis võimaldab rakendada uusi patsiendi jälgimise meetodeid - pidev EEG, uued invasiivse hemodünaamika jälgimise võimalused.

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.

Iseseisva statsionaarse õendusabi kliinikus käib 2016. aastast eakaid patsiente külastamas teraapiakoer ja töötajate seas viisime läbi hingehoiu koolitused.

Diagnostikakliiniku osas on olulisimaks arenguks uue magnetresonantstomograafi soetamine. Uus seade on üle võtnud valdava osa seni tehtud MRT uuringutest ja on lisanud mitmeid uusi võimalusi. Eeskätt on oluliselt paranenud uuringute kvaliteet. Möödunud aastal suurenes töömaht kõigis diagnostikaosakondades. Fookuses oli diagnostikateenuste kättesaadavuse parendamine. Muuhulgas puudutas see vereteenistust, kus uued logistilised lahendused ja ägeda verekaotuse puhul tellitav teenuste pakett on muutnud operatiivsemaks tehtavad vereülekanded. Patoloogia osakond on võtnud kasutusele uue markeri maksavähkide diferentseerimiseks (glypican 3).

Ambulatoorses eriarstiabis uuendasime 2016. aastal nii aparatuuri kui töökorraldust. Seoses Mustamäe polikliiniku kolimisega erinevatesse polikliinikutesse ja tervisekeskustesse tehti Pelgulinna ja Kopli polikliinikute paljudes ruumides remonttöid, et Mustamäe polikliiniku patsientidel ja töötajatel oleks värskelt remonditud ruumides kena ja turvaline keskkond.

Samuti renoveerisime koostöös Tallinna linna Sotsiaal- ja Tervishoiuametiga Kopli polikliiniku esimese korruse ruumid, kus sügisest alates on avatud Tallinna elanike registrisse kuuluvate ravikindlustamata patsientide. Patsiente võtavad vastu kirurg ja toimub õe iseseisev vastuvõtt (haavahooldus), samuti on avatud üldarsti vastuvõtt.

Õdede- veeniverede võtjate koosseis ja teiste analüüside kogumine on viidud üle Diagnostikakliiniku koosseisu. Taastusravi osakond jätkas tihedat koostööd günekoloogidega vaagnapõhja uuringute ja vaagnapõhja füsioteraapia alal. Koostöös kirurgiakliinikuga soetasime kirurg- proktoloogidele anorektaalse 3D- anduriga ultraheliaparaat, vastava koolituse said Rootsist kaks arsti ning proktoloogilisteks ultraheliuuringuteks avasime spetsiaalse vastuvõturuumi.

Psühhiaatriakeskuse sõltuvusravi üksus suurendas 2016. aastal teenuste mahtu, võtsime tööle täiendavalt 0.5 koormustega psühholoogi ja õe. Jätkuvalt on meie suurimaks probleemiks psühhiaatrite ja vaimse tervise õdede nappus, mis piirab märgatavalt psühhiaatrilise abi kättesaadavust.

Nakkuskliiniku ambulatooriumis alustas tööd HIV positiivsetega kogemusnõustaja, kelle töö on osutunud väga efektiivseks ravi katkestanud patsientide ülesotsimisel ja ravile motiveerimisel.

Hambaravikliinikus on samuti toimunud nii töökorralduslikke kui erialaseid arenguid. Seoses Mustamäe polikliiniku kolimisega sulgesime osakonna Mustamäe polikliinikus ja korraldasime töö ümber teistesse osakondadesse. Võtsime tööle ostujuhi, et paremini koordineerida materjalide tarvikute kasutust kõikides osakondades; struktuuriuueenduse kaotasime vanemarstide ametikohad. Juhtimine osakonna tasandil on viidud õde-assistendi vastutusele.

Koostöös Nõmme linnaosavalitsusega algatasime projekti "Nõmme koolilaste hambad korda". Läbivaatusele soovis tulla üle 700 lapse ja projekti mahukuse tõttu saab kokkuvõtteid teha alles 2017. aasta alguses. Koostöös Eesti Haigekassa projektiga "Laste hammaste tervis" viisime läbi 12 loengut ja jututuba Pelgulinna sünnitusmaja perekoolis teemal "Minu lapse terved hambad".

Investeeringud

2016. aasta suurim investeering oli uue magnetresonantstomograafi soetus Paldiski mnt ravikorpuses. Suuremad meditsiinitehnika soetused olid veel uus ehhokardiograaf ja endoskoopiaseadmed sisekliinikus ning patsiendimonitorid koos keskjälgimissüsteemiga intensiivraviosakonnas. Ehitustegevuse osas alustasime 2016. aastal kahe suurema projektiga nagu Mustamäe Tervisekeskuse ehitus ja Pelgulinna Sünnitusmaja pereintensiivravi korruse renoveerimine. Mõlemad projektid jätkuvad 2017. aastal. Kokku investeeriti 2016. aastal kokku ca 2,78 miljoni euro ulatuses (summa ilma käibemaksuta).

2017. aasta investeerimistegevus tuleb väga mahukas. Lisaks Mustamäe Tervisekeskuse ehituse ja Pelgulinna Sünnitusmaja korruse renoveerimisele, on plaanis veel Nakkuskliiniku hoone I korruse renoveerimine, Meremeeste haigla ühe ravikorruse remont (kirurgia). Täiendavalt lisanduvad veel tavapärased investeeringud meditsiiniseadmetesse (peamiselt amortiseerunud seadmete asendamine uutega). Kogumaksumuses plaanime 2017. aastal oluliselt suuremat investeeringute eelarvet kui 2016. aastal. Mustamäe Tervisekeskuse ehituse finantseerimiseks loodame abirahastust EU esmatasandi tervisekeskuste

kaasfinantserimise programmi raames. Käesolevaks hetkeks on abirahade taotlus esitatud, puudub veel rahastamise otsus.

Personal

Seisuga 31.12.2016 töötas AS Lääne-Tallinna Keskhaiglas 1 773 töölepinguga töötajat. Haigla juhatus on kolmeliikmeline.

Töötajate keskmine tööstaaz 12,3 aastat ning keskmine vanus 50 aastat.

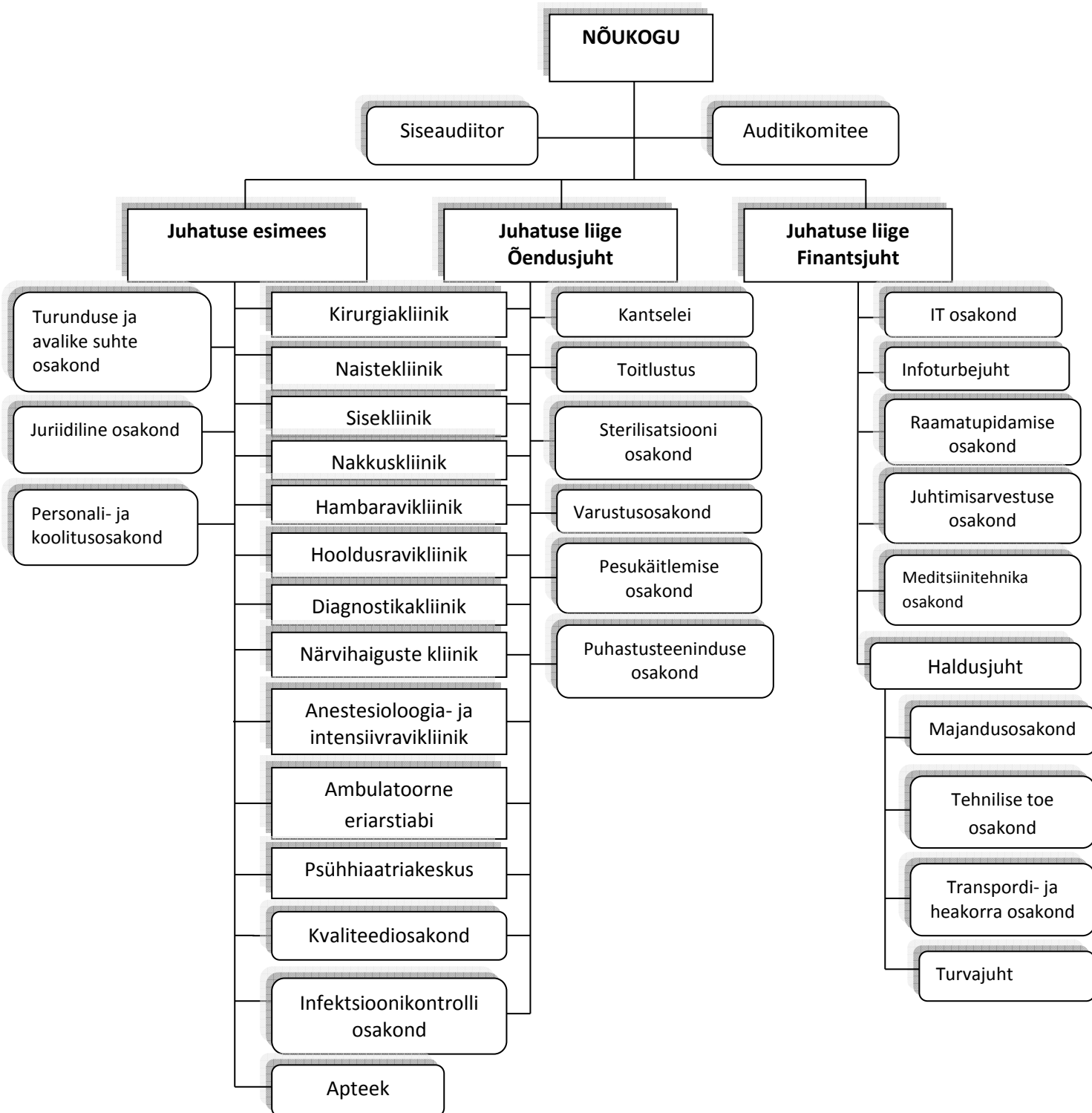
Aasta lõpu seisuga töötas Haiglas 299 arsti, 5 abiarsti, 32 arst-residenti, 663 töötajat õenduserialadel, 263 hooldustöötajat ning 508 töötajat põhitegevust toetavate valdkondade ametikohtadel. Keskmine vanus arstidel 52 eluaastat, õendustöötajatel 46 eluaastat, hooldustöötajatel 54 eluaastat. 2016.a. sõlmiti tööleping 327 töötajaga ja lõpetati 307 töötajaga. Aasta keskmine tööjõuvoolavus oli 17,3%.

2016. aasta jooksul tööle asunud ja töölepingu lõpetanud töötajate jaotus alljärgnevalt:

Arste	asus tööle 24, lahkus 26
Abiarstide	asus tööle 17, lahkus 16
arst-residente	asus tööle 60, lahkus 53
õdesid	asus tööle 97, lahkus 81
hooldajaid	asus tööle 55, lahkus 54
tugipersonali	asus tööle 74, lahkus 77

Aasta keskmine tööjõuvoolavus oli 17,3%

2016. aastal viibis praktikal 15 arst-praktikanti, Tartu Ülikooli arstiteaduskonna VI kursuse üliõpilast ja 118 õendus-/ämmaemanduseriala üliõpilast Tervishoiu Kõrgkoolidest.



Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 692 621	6 082 348	2
Nõuded ja ettemaksed	3 694 074	3 609 277	3
Varud	1 191 032	1 055 741	5
Kokku käibevarad	12 577 727	10 747 366	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	177 718	0	6
Materiaalsed põhivarad	22 226 474	22 475 111	7
Immateriaalsed põhivarad	105 872	128 144	8
Kokku põhivarad	22 510 064	22 603 255	
Kokku varad	35 087 791	33 350 621	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	707 717	1 170 088	9
Võlad ja ettemaksed	6 413 931	5 550 075	12
Eraldised	0	47 880	13
Kokku lühiajalised kohustised	7 121 648	6 768 043	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 407 021	4 167 097	9
Kokku pikaajalised kohustised	3 407 021	4 167 097	
Kokku kohustised	10 528 669	10 935 140	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	16 865 000	16 865 000	16
Ülekurss	76 900	76 900	
Kohustuslik reservkapital	410 790	236 283	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 062 791	1 747 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 143 641	3 490 148	
Kokku omakapital	24 559 122	22 415 481	
Kokku kohustised ja omakapital	35 087 791	33 350 621	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	56 434 779	53 195 447	17
Muud äritulud	133 881	637 582	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 754 883	-12 448 784	19
Mitmesugused tegevuskulud	-7 543 806	-7 720 270	20
Tööjõukulud	-30 171 926	-27 815 167	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 872 505	-2 226 951	7,8
Muud ärikulud	-16 082	-51 141	22
Ärikasum (kahjum)	2 209 458	3 570 716	
Intressikulud	-66 205	-82 186	23
Muud finantstulud ja -kulud	388	1 618	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 143 641	3 490 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 143 641	3 490 148	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 209 458	3 570 716	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 872 505	2 226 951	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-11 600	-562 268	7
Muud korrigeerimised	-37	189 994	
Kokku korrigeerimised	2 860 868	1 854 677	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-84 797	335 187	3
Varude muutus	-135 292	-394 661	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	177 304	-266 053	
Makstud intressid	-66 968	-83 522	12,23
Muud rahavood äritegevusest	0	-22 576	
Kokku rahavood äritegevusest	4 960 573	4 993 768	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 192 462	-1 471 641	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	11 600	1 000 000	7
Laekunud intressid	425	1 618	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 180 437	-470 023	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 140 345	-1 135 031	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 518	-63 171	10
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	100 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 169 863	-1 098 202	
Kokku rahavood	1 610 273	3 425 543	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 082 348	2 656 805	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 610 273	3 425 543	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 692 621	6 082 348	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	16 765 000	76 900	125 740	1 857 693	18 825 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 490 148	3 490 148
Muutused reservides	0	0	110 543	-110 543	0
Muud muutused omakapitalis	100 000	0	0	0	100 000
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

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on esitatud lisas 17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Lääne-Tallinna Keskaigla (edaspidi ka "Ettevõtte") 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava ja riigi raamatupidamise üldeeskirjaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016. aastal on kasumiaruandes muudetud käibemaksukulu klassifitseerimist ridadel "Mitmesugused tegevuskulud" ning "Muud ärikulud" lisades reale "Mitmesugused tegevuskulud" käibemaksukulu.

Klassifitseerimise muutmisel viidi 2015. aasta näitajad võrreldavaks 2016. aasta näitajatega ning selle tulemusena suurenesid kasumiaruandes 2015. aasta kulud real "Mitmesugused tegevuskulud" summas 2 744 249 eurot ning kulud real "Muud ärikulud" vähenesid sama summa võrra.

Raha

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

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuselt (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 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 kontrakto saldo.

Muud nõuded

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuselt, 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 soetamise lisandunud mittetagastatavad maksud ja lõivud kuluna.

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

Bilansikuupäevaga viiakse Ettevõtte osakondades läbi kasutamata ravimite ja meditsiinitarvikute inventuur, tagamaks kulude kajastamist õiges perioodis. Inventuuriga kindlaks tehtud osakondades olevad kasutamata ravimid seisuga 31.12.16 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 soetusmaksumus, 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 (soetusmaksumus, 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 2016. aastal oli 4% aastas.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärset 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 soetusmaksumus, 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 soetusmaksumus, 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 soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumus, 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 riigi raamatupidamise üldeeskirjast 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 riknemise 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 amortiseerimis põhimõtetest.

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 bilansipäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval 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

töenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise 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 riigi raamatupidamise üldeeskirjas toodud põhimõtetest.

Toetused jaotatakse järgmisteks liikideks:

- sihtfinantseerimine – teatud projektipõhise 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 ülekanndmisel 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 printsibist. 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 perioodil. 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 osapoollega 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. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti 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 bilansikuupäevaks osutatud haigusjuhus 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.

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatel väljamaksetel, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr 2016. ja 2017. aastal on 20/80 väljamakstud summast.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondiemissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

Seisuga 31. detsember 2016 moodustab Ettevõtte jaotamata kasum 7 206 432 eurot. Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel oleks 1 441 286 eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 5 765 146 eurot.

Seotud osapooled

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

- emaettevõtja 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 riigi raamatupidamise üldeeskirjast informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või Ettevõtte sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	48 130	46 183
Arvelduskontod	7 644 491	6 036 165
Kokku raha	7 692 621	6 082 348

AS SEB Pangaga on sõlmitud üleöö deposiidi leping, mille intressitulu 2016. aastal oli 118 eurot (2015: 37 eurot), intressimäär 0,30%.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Muud	0	0	
Saamata toetus	5 025	5 025	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 694 074	3 694 074	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 023 751	3 023 751	
Ostjatelt laekumata arved	3 045 512	3 045 512	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-21 761	-21 761	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	151	151	4
Muud nõuded	548 915	548 915	
Viitlaekumised	548 915	548 915	
Ettemaksed	28 995	28 995	
Muud	3 050	3 050	
Saamata toetus	4 415	4 415	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 609 277	3 609 277	

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)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 181	0	1 775
Käibemaks	0	18 364	0	19 813
Üksikisiku tulumaks	0	328 386	0	298 800
Sotsiaalmaks	0	635 274	0	580 313
Kohustuslik kogumispension	0	28 626	0	25 776
Töötuskindlustusmaksed	0	39 844	0	36 490
Ettemaksukonto jääk	378		151	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	378	1 051 675	151	962 967

Lisainformatsiooni vaata lisadest 3 ja 12.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ravimid ja meditsiinitarvikud laos	256 186	303 113
Ravimid ja meditsiinitarvikud osakondades	934 846	752 628
Kokku varud	1 191 032	1 055 741

Varude allahindlusi pole võrreldaval ega aruandeaastal toimunud.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	-39 887	-39 887
Ümberklassifitseerimised	112 011	105 594	217 605
31.12.2016			
Soetusmaksumus	112 011	105 594	217 605
Akumuleeritud kulum	0	-39 887	-39 887
Jääkmaksumus	112 011	65 707	177 718

	2016
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 400

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

Kinnisvarainvesteeringutes kajastatakse Elektri 1 hoone ja kinnistu ning Kopli 75a hoone ja kinnistu turuväärtuse tõusmise eesmärgil.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transportvahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
31.12.2015											
Soetusmaksumus	3 448 194	29 194 839	93 971	170 173	8 639 999	8 904 143	109 197	126 045	0	126 045	41 782 418
Akumuleeritud kulum	0	-11 757 297	-93 971	-117 349	-7 239 693	-7 451 013	-98 997	0	0	0	-19 307 307
Jääkmaksumus	3 448 194	17 437 542	0	52 824	1 400 306	1 453 130	10 200	126 045	0	126 045	22 475 111
Ostud ja parendused	0	0	3 931	10 134	1 009 822	1 023 887	2 510	584 460	1 136 016	1 720 476	2 746 873
Amortisatsioonikulu	0	-1 717 104	-524	-26 175	-451 868	-478 567	-4 592	0	0	0	-2 200 263
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-392 964	-12 949	-3 407	-1 360	-198 731	-203 498	-8 118	0	0	0	-617 529
Ümberklassifitseerimised	309 948	-329 452	0	0	1 136 016	1 136 016	0	-158 214	-1 136 016	-1 294 230	-177 718
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	158 214	0	0	1 136 016	1 136 016	0	-158 214	-1 136 016	-1 294 230	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-112 011	-65 707	0	0	0	0	0	0	0	0	-177 718
Muud ümberklassifitseerimised	421 959	-421 959	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016
Masinad ja seadmed	11 600
Muud masinad ja seadmed	11 600
Kokku	11 600

2015. aasta lõppsaldo maksmata materiaalse põhivara eest oli 63 268 eurot. 2016. aastal soetati materiaalsed põhivarad 2 746 873 euro eest. 31.12.2016 seisuga on materiaalse põhivara eest maksmata summa 683 059 eurot.

Lõpetamata projekti all on 31.12.2016 seisuga muuhulgas kajastatud kaks suuremat pooleliolevat objekti: 331 304 eurot Mustamäe Tervisekeskuse ehitus ning 143 014 Pelgulinna Sünnitusmaja A korpuse 4. korruse rekonstrueerimine. Mustamäe Tervisekeskuse ehitamiseks lammutati endine Mustamäe Polikliinik, mille mahakandmise kulu kajastub real "Allahindlused väärtuse languse tõttu".

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

Seoses riigi raamatupidamise üldeeskirjas vastu võetud muudatusega, tõusis põhivarade arvelevõtmise piirmäär seniselt 2 000 eurolt 5 000 eurole. Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale kantakse 31.12.2016 seisuga bilansist välja kõik põhivarad soetusmaksumusega alla 5 000 euro kokku jääkmaksumuses 212 000 eurot (kajastatud real "Allahindlused väärtuse languse tõttu").

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	439 771	28 550	468 321
Akumuleeritud kulum	-340 177	0	-340 177
Jääkmaksumus	99 594	28 550	128 144
Ostud ja parendused	18 201	14 240	32 441
Amortisatsioonikulu	-51 645	0	-51 645
Mahakandmised	-3 068	0	-3 068
Ümberklassifitseerimised	27 340	-27 340	0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	478 448	15 450	493 898
Akumuleeritud kulum	-388 026	0	-388 026
Jääkmaksumus	90 422	15 450	105 872

2015. aasta lõppsaldo maksmata immateriaalse põhivara eest oli 32 940 eurot. 2016. aastal soetati immateriaalset põhivara 32 441 euro eest. 31.12.2016 seisuga on immateriaalse põhivara eest maksmata summa 0 eurot.

Lõpetamata projektide all on 31.12.2016 seisuga kajastatud 15 450 eurot meditsiiniprogrammi LIISA arenduse eest.

Seoses riigi raamatupidamise üldeeskirjas vastu võetud muudatusega, tõusis põhivarade arvelevõtmise piirmäär seniselt 2 000 eurolt 5 000 eurole. Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale kantakse 31.12.2016 seisuga bilansist välja kõik põhivarad soetusmaksumusega alla 5 000 euro kokku jääkmaksumuses 3 000 eurot (kajastatud real "Mahakandmised").

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Nordea Bank Finland Plc	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				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Nordea Bank Finland Plc	462 029	462 029	0	0	0,800	EUR	13.12.2016	
Nordea Bank Finland Plc	2 736 204	407 802	1 681 262	647 140	0,800	EUR	15.06.2022	
Danske Bank A/S Eesti filiaal	948 766	168 126	710 730	69 910	0,832	EUR	15.06.2021	
Pohjola Bank Plc	895 750	96 427	396 010	403 313	0,870	EUR	15.12.2024	
Pikaajalised laenud kokku	5 042 749	1 134 384	2 788 002	1 120 363				
Kapitalirendikohustised kokku	241 852	29 518	212 334	0				10
Muud laenukohustised								
Eesti Vabariik	52 584	6 186	46 398	0	10%	EUR	10.04.2024	
Muud laenukohustised kokku	52 584	6 186	46 398	0				
Laenukohustised kokku	5 337 185	1 170 088	3 046 734	1 120 363				

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.

2016. aasta oli intress vahemikus 0,800-0,870 ja 2015. aasta 0,800-0,870.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	241 852	29 518	212 334	0	0,821	EUR	15.02.2020	9
Kapitalirendikohustised kokku	241 852	29 518	212 334	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	214 982	272 762
Kokku	214 982	272 762

Aasta jooksul maksti kapitalirendikohustusi 29 518 euro eest. 2016. aastal kapitalirendikohustusi juurde ei soetatud.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	699 181	655 226	17
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	700 000	660 000	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	3 055 039	3 467 025	
Kokku	3 055 039	3 467 025	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	839 322	1 223 714	

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	643 449	839 322	
1-5 aasta jooksul	1 211 503	1 564 421	

Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest seisuga 31.12.2016 moodustustub:

- AS Swedbank rahastamisel kasutusrendile võetud sõiduvahendite graafikujärgne kohustuse saldo 14 267 eurot;
 - Nordea Finance Estonia rahastamisel arvutustehnika ja sõiduvahendite kasutusrent summas 429 eurot. Lepingu pikendamise ja vara väljaostmise tingimused lepitakse kokku iga konkreetse juhtumi kohta.
 - AS Fusion Varahalduse järgmiste perioodide rendimaksed aastani 2020 on 279 302 eurot.
- Pohjola Finance Estonia AS järgmiste perioodide rendimaksed aastani 2018 on 290 002 eurot.

Ruumide üürilepingud:

AS Lääne-Tallinna Keskaigla üürib SA Merimetsa Tervisekeskusest (aadressil: Paldiski mnt.68a) polikliiniku ruume üldpinnaga 600,30 m².
Ettevõtte üürib aadressil Merelahe tee 4 desinfektsioonikambri ruume üldpinnaga 59,40 m².

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	15
Kokku võlad ja ettemaksed	6 413 931	6 413 931	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 136 536	2 136 536	
Võlad töövõtjatele	2 418 668	2 418 668	
Maksuvõlad	962 967	962 967	4
Muud võlad	2 314	2 314	
Intressivõlad	1 938	1 938	
Muud viitvõlad	376	376	
Saadud ettemaksed	4 931	4 931	
Muud saadud ettemaksed	4 931	4 931	
Tuletisinstrumendid	24 659	24 659	15
Kokku võlad ja ettemaksed	5 550 075	5 550 075	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Juhatuse liikmete lahkumishüvitis	47 880	-47 880	0	0
Kokku eraldised	47 880	-47 880	0	0

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 kohealt uued vähemalt kolme-aastase tähtajaga juhatuse liikmete lepingud viisil, mis ei katkesta juhatuse liikme staatust haigla juhatuses.

Aruande koostamise hetkel on Lääne-Tallinna Keskaigla AS-i vastu on esitatud hagi kahju hüvitamiseks. Kuna käesolevas menetluse etapis ei ole võimalik usaldusväärset hinnata hagi kaasneva võimaliku kahju suurust ning juhtkonna hinnangul ei ole tõenäoline, et Lääne-Tallinna Keskaigla AS võimaliku kahju peab hüvitama, siis ei ole sellest tulenevalt võimalike väljaminekute katteks eraldist bilansis kajastatud.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Sotsiaalministeerium	0	-9 097	0	9 097	0	
Väikesemahulised projektid	0	-62 421	0	62 421	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	-71 518	0	71 518	0	18
Kokku sihtfinantseerimine	0	-71 518	0	71 518	0	
	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Sotsiaalministeerium	0	-28 597	0	28 597	0	
Väikesemahulised projektid	0	-39 828	0	39 828	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	-68 425	0	68 425	0	18
Kokku sihtfinantseerimine	0	-68 425	0	68 425	0	

Lisa 15 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Nordea Bank Finland Plc	0	12 937
SEB Pank AS	24 413	11 722
Tuletisinstrumendid kokku	24 413	24 659

Ujuva intressimääraga laenulepingutest tuleneva intressiriski maandamiseks on Ettevõtte sõlminud tuletisinstrumendi kasutamise lepingud Nordea Bank Finland Plc-ga (interest rate swap), mis lõppes 13.12.2016 ja 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 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	16 865 000	16 865 000
Aktsiate arv (tk)	168 650	168 650
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	56 434 779	53 195 447	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 434 779	53 195 447	
Kokku müügitulu	56 434 779	53 195 447	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Tervishoiuteenused	52 630 800	49 598 895	
Hambaravi	1 863 772	1 857 290	
Koolitustulu	897 489	655 226	
Üüritulu	699 181	738 246	11
Üüriga kaasnevad tulud	343 537	345 790	
Kokku müügitulu	56 434 779	53 195 447	

Üüritulu on saadud kasutusrendilepingutest.

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	11 600	562 268	
Tulu sihtfinantseerimisest	68 425	71 518	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	48 217	574	
Muud	5 639	3 222	
Kokku muud äritulud	133 881	637 582	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Meditsiinilised materjalid, tarvikud, inventar	12 801 690	11 544 425
Toitlustusteenused	880 960	830 452
Eri- ja vormiriietus	72 233	73 907
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 754 883	12 448 784

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	307 254	383 020
Koolituskulud	176 764	163 871
Hoonetega seotud halduskulud	2 099 190	2 069 475
Masinate ja seadmetega seotud kulu	1 790 968	2 173 738
Käibemaks	3 073 230	2 744 249
Muud	96 400	185 917
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 543 806	7 720 270

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	22 597 211	20 824 581
Sotsiaalmaksud	7 574 715	6 990 587
Kokku tööjõukulud	30 171 926	27 815 168
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1 583	1 573

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	7 307
Ettevõtte tulumaks	522	715
Riigilõivud	703	753
Maamaks	14 435	15 438
Muud	422	26 928
Kokku muud ärikulud	16 082	51 141

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	40 475	67 185
Intressikulu kapitalirendilt	1 902	2 429
Muud intressikulud	23 828	12 572
Kokku intressikulud	66 205	82 186

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tallinna linn
--	---------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	137 932	28 867	22 822	18 263
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	641	16 440	386	15 440

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	235 748	890 243	223 373	378 748
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 743	0	10 666

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	202 990	186 513

Juhatuse liikmete lepingute lõppemisel on Lääne-Tallinna Keskaigla AS-l 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 2016. ja 2015. aastal ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2017

Aksiaselts Lääne-Tallinna Keskhaigla (registrikood: 10822269) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KALLAST	Juhatuse liige	28.02.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Lääne-Tallinna Keskhaigla aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud kaasnevat Aktsiaselts Lääne-Tallinna Keskhaigla (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Lääne-Tallinna Keskhaigla finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutsete arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

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

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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 millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 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, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Laile Kaasik

Vandeaudiitor, litsents nr 511

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Oolup

Vandeaudiitor, litsents nr 661

BDO Eesti AS

Tegevusluba nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

28.02.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Lääne-Tallinna Keskhaigla (registrikood: 10822269) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	28.02.2017
LIINA OOLUP	Vandeaudiitor	28.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 062 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 143 641
Kokku	7 206 432
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	107 182
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 099 250
Kokku	7 206 432

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 062 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 143 641
Kokku	7 206 432
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	107 182
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 099 250
Kokku	7 206 432

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	52627995	93.25%	Jah
Hambaravi osutamine	86231	1863772	3.30%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1042718	1.85%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	897489	1.59%	Ei

Sidevahendid

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