

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Medicum Perearstikeskus AS**registrikood:** 10644425

tänava/talu nimi, Punane 61
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihnumber: 13619

maakond: Harju maakond

telefon: 372 6 050 770

faks: 372 6 050 774

e-posti aadress: medicum@medicum.ee

veebilehe aadress: www.medicum.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Aktsiakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	16

Tegevusaruanne

AS Medicum Perearstikeskus tegevusalaks on ambulatoorse üldarstiabialaste meditsiiniteenuste osutamine. AS Medicum Perearstikeskus osutab üldarstiabi teenust 29 nimistusse kantud kindlustatud isikutele. 2009. aastal oli AS Medicum Perearstikeskuse käive 41,1 (2008 : 38,2) miljonit krooni, mis on 8% rohkem kui 2008. aastal. Käibe kasv on põhiliselt tingitud hinnatõusust ja nimistute suurenemisest.

2009. aastal oli AS-i Medicum Perearstikeskus keskmine töötajate arv 67 (2008 : 66) töötajat. 2009. a. oli töötajate palgakulu 19,7 (2008 : 17,5) miljonit krooni. Tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele 2009.a. tasusid ei ole makstud. AS Medicum Perearstikeskuse juhtimine käib AS Medicum tasemel.

Peamine tegevuskeskkonnast tulenev risk on nõrk riiklik järelvalve erinevate perearstiabi osutajate üle. Medicum Perearstikeskus on korrektset täitnud seadustest ja muudest õigusaktidest tulenevaid kohustusi perearstiabi pakkumisel, kusjuures nimetatud kohustused toovad endaga kaasa märkimisväärsed kulusid. Nimetatud kohustuste süstemaatiline eiramine võimaldab konkureerivatel ettevõtetel oma tegevuskulusid oluliselt vähendada, mis loob ebavõrdse konkurentsi tingimused.

Jätkus suund väikeste nimistute suurenemiseks ja nimistu kindlustatute arvuga..

Jätkus suund õdede iseseisva vastuvõtu kvaliteedi parandamiseks ja mahtude suurendamiseks.

2010. aastal

Jätkub perearstide liitumine tulemustasu skeemiga, mis tagab uuringute fondi tõusu 27%-lt 32%-le nimistule eraldatud pearahast. Jätkub kindlustatud isikute arvu suurendamine nimistutes.

Jätkub pereõdede iseseisva vastuvõtu suuna arendamine.

Uute võimaluste leidmine MIS'is perearstide ja pereõdede töö kaasaegsustamiseks(arstliku ekspertiisi komisjonile saadetava dokumentatsooni sidumine MIS'iga jm).

Ettevõtte omakapital plaanitakse Äriseadustikuga vastavusse viia 2010.a. Seda 2010 aasta kasumi arvelt.

Peamised finantssuhtarvud			
		2009	2008
Müügitulu		41 115 567	38 217 117
Käibe kasv		8%	20%
Ärikasumi määr %		-5,9%	-0,2%
Puhaskasum/kahjum		-2 298 460	144 686
Puhasrentaablus		-5,6%	0,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		0,9	1,7
ROA		-47,5%	2,7%
ROE		-3311,5%	6,3%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
· Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008)/ müügitulu 2008 * 100			
· Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100			
· Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100			
· Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused			
· ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			
· ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud AS-i Medicum Perearstikeskus 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Lasnamäe Perearstikeskus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Jaanus Vool

Juhatuse liige

Tallinn, 18.juuni 2010.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	380 218	1 266 575	2
Nõuded ja ettemaksed	3 923 511	3 814 568	3
Varud	190 691	18 032	6
Kokku käibevara	4 494 420	5 099 175	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	345 574	342 038	7
Kokku põhivara	345 574	342 038	
Kokku varad	4 839 994	5 441 213	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 770 585	3 073 344	9
Kokku lühiajalised kohustused	4 770 585	3 073 344	
Kokku kohustused	4 770 585	3 073 344	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	10
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 927 869	1 783 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 298 460	144 686	
Kokku omakapital	69 409	2 367 869	
Kokku kohustused ja omakapital	4 839 994	5 441 213	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	41 115 567	38 217 117	11
Muud äritulud	7 566	501 931	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 446 213	-13 556 745	12
Mitmesugused tegevuskulud	-8 312 228	-7 609 289	13
Tööjõukulud	-19 659 106	-17 533 174	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-94 681	-58 637	7
Muud ärikulud	-51 575	-26 537	
Ärikasum (-kahjum)	-2 440 670	-65 334	
Finantstulud ja -kulud	142 210	210 020	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 298 460	144 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 298 460	144 686	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 440 670	-65 334	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	94 681	58 637	7
Kokku korrigeerimised	94 681	58 637	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-108 943	359 837	
Varude muutus	-172 659	11 108	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 697 241	1 682 874	
Laekunud intressid	-34 775	-969	
Kokku rahavood äritegevusest	-965 125	2 046 153	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-98 217	-389 618	
Antud laenud	0	-3 000 000	
Laekunud intressid	176 984	60 989	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	78 767	-3 328 629	
Kokku rahavood	-886 358	-1 282 476	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 266 575	2 549 051	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-886 357	-1 282 476	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	380 218	1 266 575	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	40 000	1 783 183	2 223 183
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	144 686	144 686
31.12.2008	400 000	40 000	1 927 869	2 367 869
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-2 298 460	-2 298 460
31.12.2009	400 000	40 000	-370 591	69 409

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Lasnamäe Perearstikeskus 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende soetusväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis oodatava laekumise summas.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Kasuliku eluea jooksul amortiseeritakse kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	4-10
Muu inventar ja IT seadmed	5

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt (kui lepingutes ei ole sätestatud teisiti) kasumiarandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise alates 2010. aastast kuni 2012. aastani: 2010. aastal on maksumäär 20/80, 2011. aastal 19/81 ja alates 2012. aastast on maksumäär 18/82 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata

kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Tulud

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

Teenuste osutamine toimub lepingute alusel. Teenuse osutamise lepingu tulu hõlmab algselt lepingus kindlaks määratud tasu ja lepingu täitmise käigus aset leidnud muudatusi lepingu mahus, täiendavaid kompensatsiooninõudeid ning täiendavaid tasusid, kusjuures nende realiseerimine peab olema tõenäoline ning neid peab olema võimalikult usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	3 702	3 702
Arvelduskontod	367 871	1 260 653
Raha teel	8 645	2 220
Kokku raha	380 218	1 266 575

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	633 833	680 210	
Muud nõuded	796	8 355	
Ettemaksed	4 000	4 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 284 882	3 122 003	5,15
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 923 511	3 814 568	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 221	249
Üksikisiku tulumaks	402 409	367 715
Sotsiaalmaks	752 143	688 235
Kohustuslik kogumispension	4 754	25 388
Töötuskindlustusmaksed	89 647	17 321
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 250 174	1 098 908

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	3 000 000	3 000 000			16
Intressinõuded	225 000	225 000			16
Muud nõuded	59 882	59 882			16
Kokku muud nõuded	3 284 882	3 284 882			16

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	3 000 000	3 000 000			16
Intressinõuded	75 000	75 000			16
Muud nõuded	47 003	47 003			16
Kokku muud nõuded	3 122 003	3 122 003			16

Laenu summas 3 000 000 krooni maksetähtaeg on 31.12.2010 intressiga 5%.

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	190 691	18 032
Kokku varud	190 691	18 032

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	15 269	15 269	25 086	40 355
Akumuleeritud kulum	-9 703	-9 703	-19 595	-29 298
Jääkmaksumus	5 566	5 566	5 491	11 057
Ostud ja parendused	222 455	222 455	167 163	389 618
Amortisatsioonikulu	-31 962	-31 962	-26 675	-58 637
31.12.2008				
Soetusmaksumus	237 724	237 724	192 249	429 973
Akumuleeritud kulum	-41 665	-41 665	-46 270	-87 935
Jääkmaksumus	196 059	196 059	145 979	342 038
Ostud ja parendused	70 407	70 407	27 810	98 217
Amortisatsioonikulu	-55 062	-55 062	-39 619	-94 681
31.12.2009				
Soetusmaksumus	308 131	308 131	220 059	528 190
Akumuleeritud kulum	-96 727	-96 727	-85 889	-182 616
Jääkmaksumus	211 404	211 404	134 170	345 574

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	5 618 495	4 916 619
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	6 979 109	6 992 019
1-5 aasta jooksul	35 082 397	25 968 076

AS Medicum Perearstikeskus on võtnud kasutusrendile sõiduauto ja rendib kasutusrendi tingimustel mitteeluruume, mida kasutatakse meditsiiniteenuste osutamiseks.

Mootorsõiduki kasutusrendileping alusvaluutaks on Eesti kroon. Leping ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	103 290	130 078	
Võlad töövõtjatele	969 137	825 688	
Maksuvõlad	1 250 174	1 098 908	4
Saadud ettemaksed	1 199	370	
Võlad emattevõttele	2 446 785	1 018 300	16
Kokku võlad ja ettemaksed	4 770 585	3 073 344	

Lisa 10 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31. detsember 2009 moodustas -2 298 460 (kasum 31. detsember 2008: 1 927 869) krooni.

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 115 567	38 217 117
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	41 115 567	38 217 117
Kokku müügitulu	41 115 567	38 217 117
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raviteenused haigekassadele	38 262 514	35 669 145
Tasulised raviteenused	2 766 892	2 477 124
Raviteenused mittekindlustatutele	80 521	69 168
Muud müügitulud	5 640	1 680
Kokku müügitulu	41 115 567	38 217 117

Kõik teenused on osutatud Eesti Vabariigis.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tellitud meditsiinilised teenused	13 963 562	12 176 915
Meditsiiniline materjal	1 320 832	1 257 482
Muud materjalid	114 315	61 474
Meditsiiniline inventar	47 504	60 874
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 446 213	13 556 745

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	5 496 367	4 913 322
Mitmesugused bürookulud	104 150	346 704
Koolituskulud	147 916	139 752
Muud	2 563 795	2 209 511
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 312 228	7 609 289

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	14 679 472	13 154 408
Sotsiaalmaksud	4 979 634	4 378 766
Kokku tööjõukulud	19 659 106	17 533 174
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	67	63

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	176 984	210 989
Intressikulud	-34 774	-969
Muud intressikulud	-34 774	-969
Kokku finantstulud ja -kulud	142 210	210 020

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Medicum
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	3 284 882	2 446 785	3 122 003	1 018 300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		23 098		23 628

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	150 000	19 405 899	75 000	17 493 545
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 908 566		1 739 443

Tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele 2009.a. ja 2008.a. tasusi ei ole makstud. AS Medicum Perearstikeskuse juhtimine käib AS Medicumi tasemel.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2009.a nii nagu ka 2008.a moodustatud allahindluseid.

Lisa 17 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2009 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 277 tuhande krooni võrra. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõtte majandusraskusi 2010. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Seisuga 31. detsember 2009 on ettevõtte omakapital 69 tuhat krooni. Kuna ettevõttel on netovara vähem kui Äriseadustikus sätestatud minimaalne suurus, on omakapital planeeritud viia vastavusse Äriseadustiku nõuetega 2010.a.tegevuskasumiga.

Aruande digitaalallkirjad

Medicum Perearstikeskus AS (registrikood: 10644425) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VOOL	Juhatuse liige	22.11.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Medicum Perearstikeskus AS aktsionärile

Oleme auditeerinud Medicum Perearstikeskus AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Medicum Perearstikeskus AS finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolu osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et aktsiaseltsi omakapital on väiksem kui äriseadustikus sätestatud minimaalne suurus, mistõttu peavad omanikud vastu võtma otsused viimaks netovara vastavusse äriseadustiku nõuetega. Aktsiaseltsi juhatus on tegevuskava toonud aruande lisa 17.

Ksenia Lukkanen
KL Partners OÜ
Tegevusloa number 149

Tallinnas,
22.11.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Medicum Perearstikeskus AS (registrikood: 10644425) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	23.11.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 927 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 298 460
Kokku	-370 591
Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	41109927	99.99%	Jah
Mobiilsideteenus	61201	5640	0.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6050770
Faks	+372 6050774
E-posti aadress	medicum@medicum.ee
Veebilehe aadress	www.medicum.ee