

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Medicum Perearstikeskus AS

registrikood: 10644425

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

telefon: +372 6050770

faks: +372 6050774

e-posti aadress: medicum@medicum.ee

veebilehe aadress: www.medicum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Aktsiakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Intressitulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

ISELOOMUSTUS JA TEGEVUSVALDKONNAD

AS Medicum Perearstikeskus tegevusalaks on ambulatoorsete meditsiiniteenuste osutamine. AS Medicum Perearstikeskus osutab üldarstiabi teenust 18 nimistusse kantud kindlustatud isikutele. AS Medicum Perearstikeskus tegevuspiirkonnaks on Tallinn ja Harjumaa. Ettevõtte on Eesti Haigekassa lepingupartner.

ÜLEVADE ARUANDEPERIOODI TEGEVUSEST

Tulud, kulud ja kasum 2018

Äritulud 3 927 tuhat € (2017: 4 138 tuhat €).

Ärikulud 3 787 tuhat € (2017: 3 885 tuhat €)

Ärikasum 140 tuhat € (2017: 253 tuhat €)

Personal 2018

Keskmine töötajate arv 2018. aastal taandatuna täistööajale oli 66 inimest (2017: 66 inimest).

Personalikulu moodustas kokku 1 727 tuhat € (2017: 1 755 tuhat €)

OLULISED SÜNDMUSED JA EELDATAVAD ARENGUSUUNAD

2018. aastal jätkati esmatasandi tervisekeskuse töökorralduse parendamisega ning juurutati perearsti kvaliteedisüsteemi eesmärkide täitmiseks „arst-õde“ koostöömiv meeskond. Esmatasandi tervisekeskuse teenuste loetellu lisandus koduõendusteenus, mis on leidnud positiivset tagasisidet perearstidelt ja patsientidelt

Ühtlasi jätkati uue tervisekeskuse projekti käivitamise ettevalmistusi seoses ERF programmi raames eraldatud investeeringute toetusega. Korraldati projekteerimise ja ehituse riigihange.

Peamiseks eesmärgiks aastaks 2019 on viia ellu uue tervisekeskuse rajamine, mille eeldatavaks valmimisajaks on kavandatud 2020. aasta. Ühtlasi jätkatakse 2018. aastal alustatud ravikvaliteedi- alaste kvaliteediindikaatorite väljatöötamist ja juurutamist lähtuvalt Eesti Perearstide Seltsi kvaliteedistandardist.

TEGEVUSKESKKONNA MAKROMAJANDUSLIK ARENG JA SELLE MÕJU ETTEVÕTTELE

Olulise mõjuga on ettevõttele õiguslikud muutused tegevuskeskkonnas ning riiklikul tasandil tehtavad ümberkorraldused üldarstiabi suunal.

Peamiseks riskiks võib lugeda tellijapoolse järelvalve puudulikkust ja sellest johtuvat võimalike ebavõrdsete konkurentsi tingimuste tekkimine.

Ettevõtte juhatus hindab nimetatud riski realiseerumise tõenäosust siiski madalaks, kuna on loodud vastavad järelvalve- ja kontrollmeetmed

ÄRITEGEVUSE HOOAJALISUS JA TSÜKLID

Ettevõtte tegevuses esineb teatud määral hooajalisust. Aktiivsemad tegevusperioodid on oktoobrist maini, kuna sellel ajavahemikul tõuseb oluliselt arsti poole pööduvate patsientide arv.

Peamised finantssuhtarvud		
	2018	2017
Müügitulu	3 924 347	4 135 797
Käibe kasv	-5,11%	7,80%
Ärikasumi määr %	3,58%	6,12%
Puhaskasum/kahjum	140 338	253 012
Puhasrentaablus	3,58%	6,12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,6	4,1
ROA	7,39%	28,51%

ROE	16,83%	36,49%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018 – müügitulu 2017)/müügitulu 2017*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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	123 551	301 733	2
Nõuded ja ettemaksed	618 932	486 462	
Nõuded ostjate vastu	66 596	59 265	
Nõuded seotud osapoolte vastu	551 174	426 916	17
Muud nõuded	541	89	
Ettemaksed	621	192	
Kokku varud	25 319	15 639	
Tooraine ja materjal	25 319	15 390	
Ettemaksed varude eest	0	249	
Kokku käibevarad	767 802	803 834	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 062 128	0	4
Materiaalsed põhivarad	68 751	83 572	5
Kokku põhivarad	1 130 879	83 572	
Kokku varad	1 898 681	887 406	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	212 171	193 983	
Võlad tarnijatele	10 893	11 880	
Võlad töövõtjatele	92 178	78 799	
Maksuvõlad	108 166	101 669	3
Muud võlad	931	1 619	
Muud saadud ettemaksed	3	16	
Kokku lühiajalised kohustised	212 171	193 983	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	852 750	0	
Võlad tarnijatele	852 750	0	
Kokku pikaajalised kohustised	852 750	0	
Kokku kohustised	1 064 921	193 983	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	8
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	665 306	412 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 337	253 012	
Kokku omakapital	833 760	693 423	
Kokku kohustised ja omakapital	1 898 681	887 406	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 924 347	4 135 797	9
Muud äritulud	2 734	2 052	10
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	23 461	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 394 917	-1 287 920	11
Mitmesugused tegevuskulud	-663 449	-824 698	12
Tööjõukulud	-1 727 542	-1 754 939	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 698	-10 725	
Muud ärikulud	-8 512	-6 434	14
Ärikasum (kahjum)	140 424	253 133	
Intressitulud	23	25	
Intressikulud	-110	-146	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	140 337	253 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 337	253 012	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Medicum Perearstikeskus 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolev aruanne on Eesti heast raamatupidamistavast lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 nüüdisväärtusest. 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma 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 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 tööeast. 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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-20
Muud masinad ja seadmed	4-5
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) kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

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 kohustised

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2015.a. on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 01.01.18 on lisandunud regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär* juriidilistele ettevõtetele 14/86. *TMS § 501 alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2018. 14%-list määra rakendatakse:

- 1) 2019. a ühele kolmandikule 2018. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu;
- 2) 2020. a ühele kolmandikule 2018. ja 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 199	526
Arvelduskontol	122 352	301 207
Kokku raha	123 551	301 733

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	250	150
Üksikisiku tulumaks	35 105	32 477
Erisoodustuse tulumaks	41	0
Sotsiaalmaks	65 361	62 172
Kohustuslik kogumispension	3 102	2 842
Töötuskindlustusmaksed	4 307	4 028
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108 166	101 669

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	852 750	153 894	1 006 644
Ümberliigitamised	0	55 484	55 484
31.12.2018			
Soetusmaksumus	852 750	209 378	1 062 128
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	852 750	209 378	1 062 128

Kirjel "Ümberliigitamised" kajastatud kinnisvara projekteerimis- ja ehitusega seotud tööd, mis on tõstetud põhivara alt (lisa 5).

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2016								
Soetusmaksumus	0	9 137	15 931	25 068	51 230	0	0	76 298
Akumuleeritud kulum	0	-9 137	-10 388	-19 525	-25 755	0	0	-45 280
Jääkmaksumus	0	0	5 543	5 543	25 475	0	0	31 018
Ostud ja parendused	0	0	5 646	5 646	2 148	55 484	55 484	63 278
Muud ostud ja parendused		0	5 646	5 646	2 148	55 484	55 484	63 278
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 739	-1 739	-8 985	0	0	-10 724
31.12.2017								
Soetusmaksumus	0	9 137	21 577	30 714	53 378	55 484	55 484	139 576
Akumuleeritud kulum	0	-9 137	-12 127	-21 264	-34 740	0	0	-56 004
Jääkmaksumus	0	0	9 450	9 450	18 638	55 484	55 484	83 572
Ostud ja parendused	23 461	0	16 272	16 272	16 628	0	0	56 361
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	23 461							23 461
Muud ostud ja parendused		0	16 272	16 272	16 628	0	0	32 900
Amortisatsioonikulu	0	0	-3 625	-3 625	-11 914	0	0	-15 539
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-159	-159	0	0	0	-159
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	-55 484	-55 484	-55 484
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	0	-55 484	-55 484	-55 484
31.12.2018								
Soetusmaksumus	23 461	0	35 941	35 941	70 006	0	0	129 408
Akumuleeritud kulum	0	0	-14 003	-14 003	-46 654	0	0	-60 657
Jääkmaksumus	23 461	0	21 938	21 938	23 352	0	0	68 751

Veerus Ehitised on kajastatud äriruumide parendused, mis on kasutusele võetud 31.12.2018 ja amortiseeritakse 5-10 aastate jooksul

2018.aastal oli kantud maha põhivara soetusmaksumuses 11 045 eurot ja jääkväärtuses 159 eurot.

Kirjel "Ümberliigitamised" kajastatud projekteerimis- ja ehitusega seotud tööd, mis on tõstetud kinnisvara alla.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	517 747	653 855
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	550 000	550 000
1-5 aasta jooksul	2 200 000	2 200 000

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

Mootorsõidukite kasutusrendilepingud alusvalutaks on euro. Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	644 514	532 245
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	161 129	133 061
Kokku tingimuslikud kohustised	805 643	665 306

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2018 moodustas 805 643 (31. detsember 2017: 665 306) eurot.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhatuse parimal teadmisel ei ole ettevõtte võimalikest maksurevisjonidest tingitud kohustistest tulenevad summad olulised.

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 924 347	4 135 797
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 924 347	4 135 797
Kokku müügitulu	3 924 347	4 135 797
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenused haigekassadele	3 622 644	3 524 650
Tasulised raviteenused	288 111	592 386
Raviteenused mittekindlustatutele	651	918
Muud müügitulud	12 941	17 843
Kokku müügitulu	3 924 347	4 135 797

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	2 359	2 052
Muud	375	0
Kokku muud äritulud	2 734	2 052

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tellitud meditsiinilised ja muud teenused	1 261 993	1 185 780
Meditsiiniline materjal	114 834	81 959
Meditsiiniline inventar	18 090	14 557
Muud materjalid	0	5 624
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 394 917	1 287 920

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	515 585	651 729
Mitmesugused bürookulud	2 202	2 159
Lähetuskulud	2 593	2 361
Koolituskulud	17 199	8 922
Konsultatsioonid, õigusabi, audit	9 897	55 884
Transpordikulud	30 765	28 943
Sidekulud	19 329	12 681
Hoolduskulud	31 012	42 167
Muud	34 867	19 852
Kokku mitmesugused tegevuskulud	663 449	824 698

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 299 127	1 319 421
Sotsiaalmaksud	428 414	435 518
Kokku tööjõukulud	1 727 541	1 754 939
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	66	66
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	80	85
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	21	38
Liikmemaksud	2 513	3 768
Erisoodistusega seotud kulud	4 723	2 618
Annetused	1 000	0
Muud	255	10
Kokku muud ärikulud	8 512	6 434

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kasutusrendilt	110	146
Kokku intressikulud	110	146

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu hoiustelt	23	25
Kokku intressitulud	23	25

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	547 901	0	275 427	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 273	0	151 488	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 232	0	1 396

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 554 647	0	1 663 779	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	25 754	0	359 941
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149 303	0	141 468	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017

Arvestatud tasu	21 683	22 928
-----------------	--------	--------

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2018.a nii nagu ka 2017.a moodustatud allahindluseid.

Nõuded osapooltele on kajastatud bilansis real "Nõuded seotud osapoolte vastu".

Kohustused osapooltele on kajastatud bilansis real "Võlad tarnijatele". Kohustus on seotud kinnisvara soetusega ja detsembri eest esitatud kuid maksmata ostuarvega.

Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruandes real "Müügitulu" ja "Muud äritulud", ostud - ridadel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" ja "Mitmesugused tegevuskulud".

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.07.2019

Medicum Perearstikeskus AS (registrikood: 10644425) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS ALLIK	Juhatuse liige	17.07.2019

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Medicum Perearstikeskus AS aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Medicum Perearstikeskus AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori 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 finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

OÜ KL Partners

Auditoorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

17.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Medicum Perearstikeskus AS (registrikood: 10644425) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	17.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	665 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 337
Kokku	805 643
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	805 643
Kokku	805 643

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	665 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 337
Kokku	805 643
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	805 643
Kokku	805 643

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	3911406	99.67%	Jah

Sidevahendid

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