

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Medicum Perearstikeskus AS

registrikood: 10644425

tänava/talu nimi, Punane 61

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Intressikulud	17
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

ISELOOMUSTUS JA TEGEVUSVALDKONNAD

AS Medicum Perearstikeskus tegevusalaks on ambulatoorsete meditsiiniteenuste osutamine. AS Medicum Perearstikeskus osutab üldarstiabi teenust 25 nimistusse kantud kindlustatud isikutele. AS Medicum tegevuspiirkonnaks on Tallinn, Harjumaa ja Tartu. Ettevõtte on Eesti Haigekassa lepingupartner.

ÜLEVAADE ARUANDEPERIOODI TEGEVUSEST

Tulud, kulud ja kasum 2015

Äritulud 3 492 tuhat € (2014: 3 087 tuhat €).

Ärikulud 3 441 tuhat € (2014: 3 007 tuhat €)

Ärikasum 51 tuhat € (2014: 80 tuhat €)

Personal 2015

Töötajate arv: 75 inimest (2014: 71 inimest).

Personalikulu 1 642 tuhat € (2014: 1 431 tuhat €)

Tegevjuhtkonnale ja juhatuse liikmetele 2015a. tasu ei makstud.

OLULISED SÜNDMUSED JA EELDATAVAD ARENGUSUUNAD

Olulisemad sündmused 2015

- Perearsti kvaliteediboonuse süsteemi juurutamine „arsti-õe“ paari igapäevarutiinina
- Perearstide ja pereõdede järjepideva ja nõudmispõhise koolitussüsteemi rakendamine
- Perearstikeskuse registratuuri töö ümberkorraldamine eesmärgiga lihtsustada ja kiirendada patsientide pääsu perearsti vastuvõtule

Olulisemad eesmärgid 2016

- Suurendada hallatavate perearstinimistute ja patsientide hulka.
- Teha rohkem pereõde iseseisvaid vastuvõtte
- Integreeruda tihedamalt e-tervise infosüsteemiga
- Perearsti kvaliteedisüsteemi kasutamine ravitöö kvaliteedi indikaatorina (perspektiiv 3 aastat)
- Jätkata organisatsioonikvaliteedialast arengut vastavalt Eesti Perearstide Seltsi Kvaliteedistandardile

TEGEVUSKESKKONNA MAKROMAJANDUSLIK ARENG JA SELLE MÕJU ETTEVÕTTELE

Märkimist vääriv tegevuskeskkonnast tulenev risk on ebapiisav tellijapoolne järelvalve erinevate perearstiabi osutajate tegevuse üle. Õigusaktidest tulenevate kohustuste korrektne täitmine esmatasandi arstiabi pakkumisel, toob endaga kaasa märkimisväärsed kulused teenuse osutajale. Nimetatud kohustuste eiramine teenuse osutajate poolt ja tellijapoolne olematu järelvalve võimaldab teenuse osutajatel oma tegevuskulusid oluliselt vähendada ja loob ebavõrdse konkurentsi tingimused.

ÄRITEGEVUSE HOOAJALISUS JA TSÜKLID

Medicum Perearstikeskuse aktiivsemad tegevusperioodid on oktoobrist maini. Sellel ajavahemikul tõuseb oluliselt arsti poole pööduvate patsientide arv.

Peamised finantssuhtarvud		
	2015	2014

Müügitulu	3 490 242	3 084 931
Käibe kasv	13,1%	9,8%
Ärikasumi määr %	1,5%	2,6%
Puhaskasum/kahjum	50 487	75 823
Puhasrentaablus	1,5%	2,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,0	2,4
ROA	7,4%	14,1%
ROE	11,9%	20,3%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/müügitulu 2014*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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	396 376	159 319	2
Nõuded ja ettemaksed	128 118	224 998	3
Varud	4 377	10 012	4
Kokku käibevara	528 871	394 329	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	154 910	141 854	7
Kokku põhivara	154 910	141 854	
Kokku varad	683 781	536 183	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	260 490	163 379	9
Kokku lühiajalised kohustused	260 490	163 379	
Kokku kohustused	260 490	163 379	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 682	268 859	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 487	75 823	
Kokku omakapital	423 291	372 804	
Kokku kohustused ja omakapital	683 781	536 183	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 490 242	3 084 931	13
Muud äritulud	1 858	1 789	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 196 682	-1 003 262	14
Mitmesugused tegevuskulud	-581 549	-542 908	15
Tööjõukulud	-1 641 809	-1 431 005	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 600	-20 439	7
Muud ärikulud	-5 641	-9 041	
Kokku ärikasum (-kahjum)	50 819	80 065	
Intressikulud	-350	-4 435	17
Muud finantstulud ja -kulud	18	193	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 487	75 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 487	75 823	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	50 819	80 065	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 600	20 439	7
Kokku korrigeerimised	15 600	20 439	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	96 880	-183 143	
Varude muutus	5 635	2 823	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	97 111	-87 323	
Makstud intressid	-350	-4 435	17
Kokku rahavood äritegevusest	265 695	-171 574	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 656	-12 492	7
Laekunud intressid	18	193	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 638	-12 299	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 104	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 104	
Kokku rahavood	237 057	-184 977	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	159 319	344 296	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	237 057	-184 977	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	396 376	159 319	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	2 557	268 859	296 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	75 823	75 823
31.12.2014	25 565	2 557	344 682	372 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	50 487	50 487
31.12.2015	25 565	2 557	395 169	423 291

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Medicum Perearstikeskus 2015. 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 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 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 vähendamisena.

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 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. 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 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	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.

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases 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 kahteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele 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 01.01.2015.a. on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.2014.a. kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. 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 ettevõttele 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 108	1 247
Arvelduskontol	395 268	158 072
Kokku raha	396 376	159 319

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	118 219	118 219	
Ostjatelt laekumata arved	118 219	118 219	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 115	7 115	
Muud nõuded	0	0	
Viitlaekumised	0	0	6
Ettemaksed	959	959	
Tulevaste perioodide kulud	959	959	
Nõuded teiste konsolideeritud ettevõtete vastu	1 825	1 825	
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 118	128 118	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	59 039	59 039	
Ostjatelt laekumata arved	59 039	59 039	
Nõuded seotud osapoolte vastu	162 916	162 916	
Muud nõuded	498	498	
Laenunõuded	0	0	
Intressinõuded	0	0	
Viitlaekumised	498	498	6
Ettemaksed	958	958	
Tulevaste perioodide kulud	958	958	
Nõuded teiste konsolideeritud ettevõtete vastu	1 587	1 587	
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 998	224 998	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	4 377	10 012
Kokku varud	4 377	10 012

Juhatuse hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	116	155
Üksikisiku tulumaks	35 691	27 900
Sotsiaalmaks	77 428	53 231
Kohustuslik kogumispension	3 487	2 577
Töötuskindlustusmaksed	4 562	3 905
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	121 284	87 768

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	0	0
Kokku muud nõuded	0	0
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Viitlaekumised	498	498
Kokku muud nõuded	498	498

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	130 000	12 377	4 320	40 296	56 993	14 029	201 022
Akumuleeritud kulum	0	-10 757	-3 075	-24 737	-38 569	-12 652	-51 221
Jääkmaksumus	130 000	1 620	1 245	15 559	18 424	1 377	149 801
Ostud ja parendused	0	0	0	1 908	1 908	10 584	12 492
Amortisatsioonikulu	-6 500	-1 620	0	-2 200	-3 820	-956	-11 276
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-1 245	-6 607	-7 852	-1 311	-9 163
Ümberklassifitseerimised							0
31.12.2014							
Soetusmaksumus	130 000	12 377	0	14 617	26 994	20 222	177 216
Akumuleeritud kulum	-6 500	-12 377	0	-5 957	-18 334	-10 528	-35 362
Jääkmaksumus	123 500	0	0	8 660	8 660	9 694	141 854
Ostud ja parendused		0	0	0		28 656	28 656
Muud ostud ja parendused		0	0	0		28 656	28 656
Amortisatsioonikulu	-6 500	0	0	-2 466	-2 466	-6 634	-15 600
31.12.2015							
Soetusmaksumus	130 000	9 137	0	14 617	23 754	48 878	202 632
Akumuleeritud kulum	-13 000	-9 137	0	-8 423	-17 560	-17 162	-47 722
Jääkmaksumus	117 000	0	0	6 194	6 194	31 716	154 910

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	376 320	369 825
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	386 000	370 000

1-5 aasta jooksul	1 540 000	1 480 000
-------------------	-----------	-----------

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

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 684	14 684	
Võlad töövõtjatele	84 482	84 482	10
Maksuvõlad	121 284	121 284	5
Võlad emaettevõttele	40 040	40 040	
Kokku võlad ja ettemaksed	260 490	260 490	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 596	4 596	
Võlad töövõtjatele	71 011	71 011	10
Maksuvõlad	87 768	87 768	5
Saadud ettemaksed	4	4	
Muud saadud ettemaksed	4	4	
Võlad emaettevõttele	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	163 379	163 379	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	75 228	64 800
Puhkusetasude kohustus	7 905	5 331
Muud võlad	1 348	880
Kokku võlad töövõtjatele	84 481	71 011

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	316 135	275 746
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	79 034	68 936
Kokku tingimuslikud kohustused	395 169	344 682

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2015 moodustas 395 169 (31. detsember 2014:344 682) 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 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 490 242	3 084 931
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 490 242	3 084 931
Kokku müügitulu	3 490 242	3 084 931
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenused haigekassadele	3 391 360	2 879 759
Tasulised raviteenused	72 989	197 766
Raviteenused mittekindlustatutele	565	2 109
Muud müügitulud	25 328	5 297
Kokku müügitulu	3 490 242	3 084 931

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tellitud meditsiinilised teenused	1 097 826	932 193
Meditsiiniline materjal	74 163	56 081
Meditsiiniline inventar	19 387	8 656
Muud materjalid	5 306	6 332
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 196 682	1 003 262

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	372 633	363 624
Mitmesugused bürookulud	4 952	4 869
Koolituskulud	17 159	5 223
Konsultatsioonid, õigusabi, audit	99 146	99 749
Transpordikulud	34 037	41 633
Sidekulud	14 197	12 034
Lähetuskulud	6 253	2 185
Hoolduskulud	1 517	1 243
Muud	31 655	12 348
Kokku mitmesugused tegevuskulud	581 549	542 908

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 228 700	1 069 361
Sotsiaalmaksud	413 108	361 644
Kokku tööjõukulud	1 641 808	1 431 005
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	75	71

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	0	4 008
Intressikulu kapitalirendilt	0	18
Intressikulu kasutusrendilt	350	409
Kokku intressikulud	350	4 435

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu hoiustelt	18	193
Kokku muud finantstulud ja -kulud	18	193

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	7 115	40 040	162 916	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 825	0	1 587	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 041	0	906

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 410 100	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	27 130
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 428	0
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 269 441	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	26 664
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 241	0

Tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele 2015.a. ja 2014.a. tasusi ei ole makstud. AS Medicum Perearstikeskuse juhtimine käib AS Medicumi tasemel.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015.a nii nagu ka 2014.a moodustatud allahindluseid.

Nõuded osapooltele on kajastatud bilansis real "Nõuded ja ettemaksed". Nõuded on seotud detsembri eest esitatud kuid laekumata müügiarvega ja ettemaksuga.

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

Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruandes real "Müügitulu", ostud - ridadel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" ja

"Mitmesugused tegevuskulud".

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2016

Medicum Perearstikeskus AS (registrikood: 10644425) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VOOL	Juhatuse liige	19.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Medicum Perearstikeskus AS aktsionärile

Oleme auditeerinud Medicum Perearstikeskus AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 5 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Medicum Perearstikeskus AS finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

19.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Medicum Perearstikeskus AS (registrikood: 10644425) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	19.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 487
Kokku	395 169
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395 169
Kokku	395 169

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 487
Kokku	395 169
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395 169
Kokku	395 169

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	3464914	99.27%	Jah

Sidevahendid

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