

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Intressikulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

ISELOOMUSTUS JA TEGEVUSVALDKONNAD

AS Medicum Perearstikeskus tegevusalaks on ambulatoorsete meditsiiniteenuste osutamine. AS Medicum Perearstikeskus osutab üldarstiabi teenust 26 nimistusse kantud kindlustatud isikutele. AS Medicum tegevuspiirkonnaks on Tallinn, Harjumaa ja Tartu. Ettevõtte on Eesti Haigekassa lepingupartner.

ÜLEVAADE ARUANDEPERIOODI TEGEVUSEST

Tulud, kulud ja kasum 2014

Äritulud 3 087 tuhat € (2013: 2 810 tuhat €).

Ärikulud 3 007 tuhat € (2013: 2 712 tuhat €)

Ärikasum 80 tuhat € (2013: 98 tuhat €)

Personal 2014

Töötajate arv: 71 inimest (2013: 70 inimest).

Personalikulu 1 431 tuhat € (2013: 1 355 tuhat €)

Tegevjuhtkonnale ja juhatuse liikmetele 2014.a. tasu ei makstud.

OLULISED SÜNDMUSED JA EELDATAVAD ARENGUSUUNAD

Olulisemad sündmused 2014

- 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 2015

- Suurendada hallatavate perearstinimistute patsientide hulka.
- Jätkata üleminekut pereõe iseseisva vastuvõtu mudelile (perspektiiv 3-5 aastat)
- Tõsta E-Tervise infosüsteemi kasutamiskiivsust
- Perearsti kvaliteediboonuse süsteemi juurutamine 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 kulud 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		
	2014	2013

Müügitulu	3 084 931	2 809 756
Käibe kasv	9,8%	10,0%
Ärikasumi määr %	2,6%	3,5%
Puhaskasum/kahjum	75 823	98 460
Puhasrentaablus	2,5%	3,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,4	1,5
ROA	14,1%	17,0%
ROE	20,3%	33,2%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/müügitulu 2013*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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	159 319	344 296	2
Nõuded ja ettemaksed	224 998	41 855	3
Varud	10 012	12 835	4
Kokku käibevara	394 329	398 986	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	141 854	149 801	7
Kokku põhivara	141 854	149 801	
Kokku varad	536 183	548 787	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 104	9
Võlad ja ettemaksed	163 379	250 702	10
Kokku lühiajalised kohustused	163 379	251 806	
Kokku kohustused	163 379	251 806	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	13
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 864	170 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 823	98 460	
Kokku omakapital	372 804	296 981	
Kokku kohustused ja omakapital	536 183	548 787	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 084 931	2 809 756	14
Muud äritulud	1 789	768	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 003 262	-795 825	15
Mitmesugused tegevuskulud	-542 908	-543 512	16
Tööjõukulud	-1 431 005	-1 355 114	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 439	-10 607	7
Muud ärikulud	-9 041	-7 045	
Kokku ärikasum (-kahjum)	80 065	98 421	
Intressikulud	-4 435	-708	18
Muud finantstulud ja -kulud	193	747	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 823	98 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 823	98 460	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	80 065	98 421	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 439	10 607	7
Kokku korrigeerimised	20 439	10 607	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-183 143	75 575	3
Varude muutus	2 823	-5 700	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-87 323	69 396	10
Makstud intressid	-4 435	-708	18
Kokku rahavood äritegevusest	-171 574	247 591	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 492	-140 956	7
Laekunud intressid	193	248	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 299	-140 708	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 104	-4 127	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 104	-4 127	
Kokku rahavood	-184 977	102 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	344 296	241 540	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-184 977	102 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	159 319	344 296	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 560	2 557	170 404	198 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	98 460	98 460
31.12.2013	25 560	2 557	268 864	296 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	75 823	75 823
31.12.2014	25 560	2 557	344 687	372 804

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Medicum Perearstikeskus 2014. 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 (2013:192 eurot). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot (2013:192 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 tööeest. 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 õiglase väärtuses).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 247	549
Arvelduskontol	158 072	343 747
Kokku raha	159 319	344 296

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	20
Muud nõuded	498	498	6
Laenunõuded	0	0	
Intressinõuded	0	0	
Viitlaekumised	498	498	
Ettemaksed	958	958	
Tulevaste perioodide kulud	958	958	
Nõuded teiste konsolideeritud ettevõtete vastu	1 587	1 587	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 998	224 998	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 557	8 557	
Ostjatelt laekumata arved	8 557	8 557	
Muud nõuded	30 131	30 131	6
Laenunõuded	9 970	9 970	20
Intressinõuded	16 374	16 374	20
Viitlaekumised	3 787	3 787	
Ettemaksed	959	959	
Tulevaste perioodide kulud	959	959	
Nõuded teiste konsolideeritud ettevõtete vastu	2 208	2 208	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 855	41 855	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	10 012	12 835
Kokku varud	10 012	12 835

Juhatuse hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	155	136
Üksikisiku tulumaks	27 900	29 171
Sotsiaalmaks	53 231	53 692
Kohustuslik kogumispension	2 577	2 388
Töötuskindlustusmaksed	3 905	4 340
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87 768	89 727

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	0	0	20
Intressinõuded	0	0	20
Viitlaekumised	498	498	
Kokku muud nõuded	498	498	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	9 970	9 970	20
Intressinõuded	16 374	16 374	20
Viitlaekumised	3 787	3 787	
Kokku muud nõuded	30 131	30 131	

Laenu summas 9 970 eurot maksetähtaeg on 31.12.2014, intressiga 5%.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012							
Soetusmaksumus	0	9 137	4 320	29 340	42 797	14 029	56 826
Akumuleeritud kulum	0	-7 353	-2 319	-19 500	-29 172	-11 442	-40 614
Jääkmaksumus	0	1 784	2 001	9 840	13 625	2 587	16 212
Ostud ja parendused	130 000	3 240	0	10 956	14 196	0	144 196
Amortisatsioonikulu	0	-3 404	-756	-5 237	-9 397	-1 210	-10 607
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

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	369 825	360 030
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	370 000	365 000
1-5 aasta jooksul	1 480 000	1 460 000

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 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 104	1 104		
Laenukohustused kokku	1 104	1 104		

Kapitalirendikohustus summas 1 104 eurot tagastamisetähtaeg on 30.05.2014 intressimääraga EUROBOR+6,5%

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 596	4 596	
Võlad töövõtjatele	71 011	71 011	11
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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 847	7 847	
Võlad töövõtjatele	54 622	54 622	11
Maksuvõlad	89 727	89 727	5
Saadud ettemaksed	189	189	
Muud saadud ettemaksed	189	189	
Võlad emaettevõttele	98 317	98 317	
Kokku võlad ja ettemaksed	250 702	250 702	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	64 800	49 772
Puhkusetasude kohustus	5 331	3 688
Muud võlad	880	1 162
Kokku võlad töövõtjatele	71 011	54 622

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	275 746	212 712
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	68 936	56 544
Kokku tingimuslikud kohustused	344 682	269 256

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2014 moodustas 344 682 (31. detsember 2013: 269 256) 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 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 084 931	2 809 756
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 084 931	2 809 756
Kokku müügitulu	3 084 931	2 809 756
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenused haigekassadele	2 879 759	2 571 173
Tasulised raviteenused	197 766	222 554
Raviteenused mittekindlustatutele	2 109	3 201
Muud müügitulud	5 297	12 828
Kokku müügitulu	3 084 931	2 809 756

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tellitud meditsiinilised teenused	932 193	727 120
Meditsiiniline materjal	56 081	54 235
Meditsiiniline inventar	8 656	8 869
Muud materjalid	6 332	5 601
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 003 262	795 825

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	363 624	357 546
Mitmesugused bürookulud	4 869	2 695
Koolituskulud	5 223	5 010
Konsultatsioonid, õigusabi, audit	99 749	100 794
Transpordikulud	41 633	43 645
Sidekulud	12 034	14 463
Lähetuskulud	2 185	2 170
Hoolduskulud	1 243	7 265
Muud	12 348	9 924
Kokku mitmesugused tegevuskulud	542 908	543 512

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 069 361	1 012 383
Sotsiaalmaksud	361 644	342 731
Kokku tööjõukulud	1 431 005	1 355 114
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	71	70

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	4 008	0
Intressikulu kapitalirendilt	18	101
Intressikulu kasutusrendilt	409	607
Kokku intressikulud	4 435	708

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulu hoiustelt	193	248
Intressitulu laenudelt	0	499
Kokku muud finantstulud ja -kulud	193	747

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	162 916	0	26 344	104 041
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 587	0	2 208	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	153	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	906	0	53

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
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 065 651	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	45 830
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 672	0

Tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele 2014.a. ja 2013.a. tasusi ei ole makstud. AS Medicum Perearstikeskuse juhtimine käib AS Medicumi tasemel.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2014.a nii nagu ka 2013.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: 18.06.2015

Medicum Perearstikeskus AS (registrikood: 10644425) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VOOL	Juhatuse liige	18.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Medicum Perearstikeskus AS aktsionärile

Oleme auditeerinud Medicum Perearstikeskus AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 20, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetite 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 arvestuspoliitika 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 31.12.2014 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,

19.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Medicum Perearstikeskus AS (registrikood: 10644425) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	19.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 823
Kokku	344 687

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 823
Kokku	344 687

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	3052970	98.96%	Jah

Sidevahendid

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