

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Medicum Valduse OÜ

registrikood: 11413567

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13619

telefon: +372 6050770, +372 5012756

faks: +372 6050774

e-posti aadress: medicum@medicum.ee

veebilehe aadress: www.medicum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 11 Kapitalirent	18
Lisa 12 Kasutusrent	19
Lisa 13 Laenukohustised	20
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 17 Osakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	23
Lisa 19 Muud äritulud	23
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 22 Tööjõukulud	24
Lisa 23 Muud ärikulud	25
Lisa 24 Seotud osapooled	25
Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva	26
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

Medicum Valduse OÜ on kontserni emaettevõtte, mis koondab enda alla ettevõtted, mille tegevuseks on ambulatoorsete üld- ja eriarstiabialaste meditsiiniteenuste ning koduõendusteenuse osutamine ja kinnisvaraportfelli ning investeeringute haldamine.

Kontserni struktuur

OÜ Medicum Valduse kontsern koosneb alljärgnevatest ettevõtetest:

- AS Medicum Tervishoiuteenused kontsern koosneb alljärgnevatest ettevõtetest:
 - AS Medicum Perearstikeskus (tütarettevõtte, kus AS Medicum Tervishoiuteenused omab tegelikku kontrolli 100% hääleõigus omamise kaudu;
 - OÜ Koduõde (AS Medicum Tervishoiuteenused 100%);
 - OÜ Medicum Dental (AS Medicum Tervishoiuteenused 99,9%);
 - OÜ Medicum Eriarstiabi (AS Medicum Tervishoiuteenused 100%);
- AS Medicum (OÜ Medicum Valduse 100%);
- OÜ Medicum Varahaldus (OÜ Medicum Valduse 100%);
- OÜ Medicum Investeeringud (OÜ Medicum Valduse 100%), kellele kuuluvad järgmised osalused:
 - OÜ Brivera (OÜ Medicum Investeeringute 100%);
 - OÜ Statton Holding (OÜ Medicum Investeeringute 100%);
 - OÜ Medit (OÜ Medicum Investeeringute 100%);
 - OÜ Accoinvest (sidusettevõtte, OÜ Medicum Investeeringute 25%);

Majandustulemused

Konsolideeritud äritulud: 14 338 tuhat € (2017: 12 985 tuhat €)

Konsolideeritud ärikulud: 13 501 tuhat € (2017: 12 535 tuhat €)

Konsolideeritud ärikasum: 837 tuhat € (2017: 450 tuhat €)

Personal

2018. aastal oli töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 338 inimest (2017: 335).

Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 9 037 tuhat € (2017: 8 467 tuhat €).

Juhatus ja nõukogu

Nõukogu ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid kokku 275 tuhat € (2017: 283 tuhat €)

Investeeringud

2018. aastal investeeris kontsern tulenevalt seadmepargi kaasajastamise vajadusest mitmetesse meditsiiniseadmetesse, sealhulgas ultraheliseadmed, arkoskoop, kardiopulmonaarne koormustesti seade koos jooksurajaga. Samuti uuendati Punane 61 asuvaid pindasid ja hoone konstruktsioone. Teostati IT investeeringuid nii infrastruktuuri kui ka võrguseadmete kaasajastamiseks.

Olulisemad sündmused ja eesmärgid

2018. aastal osalesid kontserni kaks ettevõtet Eesti Haigekassa eriarstiabi lepingupartneri valimiseks korraldatud riigihankel, mille tulemusena kontsern kokku kaotas ca 20 000 ravijuhtu, sealhulgas täielikult kadus kõrva-nina-kurgu eriala. Samas taastus kontsernil taastusravi teenuse pakkumise maht Haigekassa lepingupartnerina.

Tagamaks patsientide teenindamise jätkamist alustas Medicum koostööd Ida-Tallinna Keskhaiglaga, kes pakub Haigekassa poolt rahastatud teenust Punane 61 asukohas kõrva-nina-kurgu ja günekoloogia erialadel.

2018. aastal viidi lõpuni uue esmatasandi tervisekeskuse hoone projekteerimine ning ehitushange, et 2019 a ehitusega alustada.

Jätkati meditsiiniteenuse osutamiseks mõeldud tarkvaralahenduse MEDIS välja töötamist

2019. aastal on fookuses uue kliinilise infosüsteemi juurutamine kõikides kontserni ettevõtetes ning liidestumine üleriigilise digiregistratuuriga. Ühtlasi jätkub uue esmatasandi tervisekeskuse hoone rajamise ettevalmistamine ning seeläbi luuakse ka võimalus perearsti nimistute arvu suurendamiseks. Tulenevalt suurest tööjõupuudusest meditsiinisektoris on jätkuvalt fookuses uute arstide ja õdede kaasamine.

Haigekassa lepingu mahtude muutustega kaasnevate riskide minimeerimiseks on strateegiliseks eemärgiks seatud tasuliste teenuste osakaalu suurendamist teenuste portfellis, pakkudes patsientidele uusi ja laiendatud sisuga teenuseid konkurentsivõimelise hinna juures.

Tegevuskeskkonna ja selle makormajanduslik mõju ettevõttele

Olulise mõjuga on ettevõttele õiguslikud muutused tegevuskeskkonnas ning riiklikul tasandil tehtavad ümberkorraldused üld- ja eriarstiabi 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.

Peamised suhtarvud

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Müügitulu	13 437 012	12 849 997
Käibe kasv	4,57%	-11,02%
Ärikasumi määr %	6,2%	3,5%
Puhaskasum/kahjum	717 755	377 488
Puhasrentaablus	5,3%	2,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,45	0,95
ROA	5,7%	3,1%
ROE	13,7%	8,0%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	450 635	861 712	2
Nõuded ja ettemaksed	718 793	1 329 368	3
Varud	73 639	52 285	4
Kokku käibevarad	1 243 067	2 243 365	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	81 271	81 271	
Nõuded ja ettemaksed	1 433 972	1 166 624	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 129 366	67 238	8
Materiaalsed põhivarad	8 452 039	8 372 943	9
Immateriaalsed põhivarad	307 033	212 413	10
Kokku põhivarad	11 403 681	9 900 489	
Kokku varad	12 646 748	12 143 854	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	980 769	366 382	13
Võlad ja ettemaksed	1 794 964	1 997 624	14
Kokku lühiajalised kohustised	2 775 733	2 364 006	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 146 690	4 073 278	13
Võlad ja ettemaksed	500 000	1 000 000	14
Kokku pikaajalised kohustised	4 646 690	5 073 278	
Kokku kohustised	7 422 423	7 437 284	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 503 476	4 326 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	717 672	377 375	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 223 704	4 706 032	
Vähemusosalus	621	538	
Kokku omakapital	5 224 325	4 706 570	
Kokku kohustised ja omakapital	12 646 748	12 143 854	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	13 437 012	12 849 997	18
Muud äritulud	900 680	135 805	19
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	184 399	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 740 152	-1 702 173	20
Mitmesugused tegevuskulud	-1 797 240	-1 694 175	21
Tööjõukulud	-9 037 102	-8 467 609	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-550 440	-556 987	9,10
Muud ärikulud	-559 775	-114 481	23
Ärikasum (kahjum)	837 382	450 377	
Intressitulud	23 070	17 157	
Intressikulud	-92 697	-90 035	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	767 755	377 488	
Tulumaks	-50 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	717 755	377 488	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	717 672	377 375	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	83	113	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	837 382	450 377	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	550 440	556 987	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-70 773	
Muud korrigeerimised	-852 750	-2 407	
Kokku korrigeerimised	-302 310	483 807	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	735 009	176 082	
Varude muutus	-21 354	2 490	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-703 720	-520 159	
Makstud intressid	-92 697	-90 047	
Kokku rahavood äritegevusest	452 310	502 550	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-762 241	-59 586	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	202 083	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-153 894	-55 484	8
Antud laenud	-280 000	-880 000	
Laekunud intressid	68	108	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 196 067	-792 879	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	525 482	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-377 254	-460 365	
Arvelduskrediidi saldo muutus	505 544	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-71 092	-78 216	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-60 000	
Makstud dividendid	-200 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	332 680	-598 581	
Kokku rahavood	-411 077	-888 910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	861 712	1 750 622	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-411 077	-888 910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	450 635	861 712	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	2 556	4 384 174	0	4 386 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	377 375	113	377 488
Muud muutused omakapitalis	0	-58 073	425	-57 648
31.12.2017	2 556	4 703 476	538	4 706 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	717 672	83	717 755
Väljakuulutatud dividendid	0	-200 000		-200 000
31.12.2018	2 556	5 221 148	621	5 224 325

Täiendav informatsioon lisas 16

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eestis registreeritud ettevõtte Medicum Valduse OÜ ja tema tütarettevõtete kohta.

OÜ Medicum Valduse 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 finantsaruandluse standardist lähtuv keskmise suurusega ettevõtja raamatupidamise aastaaruanne.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2018. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Medicum Valduse (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate AS Medicum Tervishoiuteenused, AS Medicum, OÜ Medicum Varahaldus ja OÜ Medicum Investeeringud finantsnäitajad. Seisuga 31.12.2017 AS Medicum Perearstikeskus, OÜ Koduõde ja OÜ Medicum Dental kajastatud läbi AS-i Medicum Tervishoiuteenused ja OÜ Medit, OÜ Brivera ja OÜ Statton Holding kajastatud läbi OÜ-gu Medicum Investeeringud. Seisuga 31.12.2018 läbi AS-i Medicum Tervishoiuteenused kajastatud AS Medicum Perearstikeskus, OÜ Koduõde, OÜ Medicum Dental ja OÜ Medicum Eriarstiabi ja läbi OÜ-gu Medicum Investeeringud kajastatud OÜ Medit, OÜ Brivera ja OÜ Statton Holding (kontserni struktuur on esitatud lisas 6).

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud kapitaalosuluse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga kurside alusel. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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 võetakse bilansis algselt arvele 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 õiglases väärtuses, mis baseerub iga aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt 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

Materiaalne 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. 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara ümberhindluse reserv on seotud omakapitali osa ning ei kuulu jaotamisele aktsionäride vahel. Igal aastal kantakse vara

ümberhinnatud bilansilise maksumuse amortisatsiooni (amortisatsioon, mis kajastub kasumiaruandes) ja vara esmase soetusmaksumuse amortisatsiooni vahe ümberhindluse reservist jaotamata kasumisse.

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 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.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. 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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
• Ehitised ja rajatised	45
• Muud masinad ja seadmed	5
• Muu inventar ja IT-seadmed	5
• Rekonstrueerimisväljaminekute kapitaliseerimine	20
• Arendusväljaminekud	5
• Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	5

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel välja renditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest lähtudes (vt arvestuspõhimõtte osas "Materiaalne põhivara"). Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul, kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	22 736	15 065
Pangakontod	427 899	846 647
Kokku raha	450 635	861 712

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	584 913	584 913	
Ostjatelt laekumata arved	584 913	584 913	
Muud nõuded	1 469 290	35 318	1 433 972
Laenunõuded	1 398 057	0	1 398 057
Intressinõuded	35 915	0	35 915
Viitlaekumised	35 318	35 318	
Ettemaksed	4 452	4 452	
Tulevaste perioodide kulud	4 452	4 452	
Muud	94 110	94 110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 152 765	718 793	1 433 972

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	821 966	821 966	0
Ostjatelt laekumata arved	821 966	821 966	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	918	918	0
Muud nõuded	1 640 694	474 070	1 166 624
Laenunõuded	1 296 906	147 635	1 149 271
Intressinõuded	50 398	33 045	17 353
Viitlaekumised	293 390	293 390	0
Ettemaksed	32 414	32 414	0
Tulevaste perioodide kulud	32 414	32 414	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 495 992	1 329 368	1 166 624

Laenude aasta intressimäärade vahemik 1,2% kuni 4%.

2018.a.nõuetele tehtud allahindlus. Lisainformatsioon lisas 23. Andmed kajastatud neto-summas.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	72 624	50 896
Müügiks ostetud kaubad	1 003	643
Ettemaksed varude eest	12	746
Kokku varud	73 639	52 285

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		650		
Käibemaks		5 014	0	6 095
Üksikisiku tulumaks		182 991	0	172 688
Erisoodustuse tulumaks		1 195	0	1 197
Sotsiaalmaks		357 096	0	337 176
Kohustuslik kogumispension		15 137	0	14 184
Töötuskindlustusmaksed		21 770	0	20 164
Ettemaksukonto jääk	0		918	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		583 853	918	551 504

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14335034	AS Medicum Tervishoiuteenused	Eesti	Eriarstiabi	100	100
10497496	AS Medicum	Eesti	Majandustegevust ei toi	100	100
12651547	OÜ Medicum Varahaldus	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
14335052	OÜ Medicum Investeeringud	Eesti	Majandustegevust ei toimunud	100	100
10644425	AS Medicum Perearstikeskus	Eesti	Üldarstiabi	0	0
10827344	OÜ Koduõde	Eesti	Õendusabi	100	100
11325219	OÜ Medicum Dental	Eesti	Eriarstiabi	99.90	99.90
14434771	OÜ Medicum Eriarstiabi	Eesti	Majandustegevust ei toimunud	0	100
10635567	OÜ Brivera	Eesti	Majandustegevust ei toimunud	100	100
10793065	OÜ Medit	Eesti	Majandustegevust ei toimunud	100	100
10556081	OÜ Statton Holding	Eesti	Majandustegevust ei toimunud	100	100

AS Medicum Perearstikeskus omab tegelikku kontrolli 100% hääleõiguse üle kokkuleppel juriidilise omanikuga.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10870506	OÜ Aconinvest	Eesti	Majandustegevust ei toimunud	25	25

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	67 238
31.12.2017	67 238
31.12.2018	67 238

Veerus "Ehitised" on kajastatud lõpetamata ehitusega seotud kulud.

Kirjel "Ümberliigitamised" kajastatud kinnisvara projekteerimis- ja ehitusega seotud tööd, mis on tõstetud põhivara alt (lisa 9).

Juhatuse hinnangul ei ole kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtus aruandeaastal muutunud.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2016											
Soetusmaksumus	28 377	11 359 209	96 584	269 000	3 241 526	3 607 110	305 775	4 072	0	4 072	15 304 543
Akumuleeritud kulum		-3 100 817	-51 381	-249 499	-2 870 380	-3 171 260	-242 147		0		-6 514 224
Jääkmaksumus	28 377	8 258 392	45 203	19 501	371 146	435 850	63 628	4 072	0	4 072	8 790 319
Ostud ja parendused			7 030	2 286	118 736	128 052	15 715	40 220	18 601	58 821	202 588
Muud ostud ja parendused			7 030	2 286	118 736	128 052	15 715	40 220	18 601	58 821	202 588
Amortisatsioonikulu	0	-316 366	-12 860	-6 046	-118 580	-137 486	-23 873	0	0		-477 725
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-1 232	-165	-1 397					-1 397
Müügid	0	-79 455	-9 530	0	-51 047	-60 577	-810	0	0		-140 842
Ümberliigitamised	0	0	0	0	3 337	3 337	0	15 264	-18 601	-3 337	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	3 337	3 337	0	15 264	-18 601	-3 337	0
31.12.2017											
Soetusmaksumus	28 377	10 888 325	82 439	209 723	2 637 670	2 929 832	273 502	59 556	0	59 556	14 179 592
Akumuleeritud kulum		-3 025 754	-52 596	-195 214	-2 314 243	-2 562 053	-218 842	0	0		-5 806 649
Jääkmaksumus	28 377	7 862 571	29 843	14 509	323 427	367 779	54 660	59 556	0	59 556	8 372 943
Ostud ja parendused		278 288	0	118 209	201 663	319 872	20 542	0	0	0	618 702
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		278 288							0		278 288
Muud ostud ja parendused			0	118 209	201 663	319 872	20 542	0	0	0	340 414
Amortisatsioonikulu	0	-305 792	-12 306	-9 835	-131 501	-153 642	-23 975	0	0		-483 409
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-87	-159	-246	-467	0	0		-713
Ümberliigitamised								-55 484		-55 484	-55 484
Muud ümberliigitamised								-55 484		-55 484	-55 484
31.12.2018											
Soetusmaksumus	28 377	11 166 613	73 302	326 626	2 827 965	3 227 893	292 044	4 072	0	4 072	14 718 999
Akumuleeritud kulum	0	-3 331 546	-55 765	-203 830	-2 434 535	-2 694 130	-241 284	0	0	0	-6 266 960
Jääkmaksumus	28 377	7 835 067	17 537	122 796	393 430	533 763	50 760	4 072	0	4 072	8 452 039

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Ehitised	0	190 000
Masinad ja seadmed	0	12 083
Muud masinad ja seadmed	0	12 083
Kokku	0	202 083

Kapitalirenditingimustel oli soetatud põhivara 2018 aastal summas 17 400 (2017:87 516) eurot.

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

Võlakohustuste tagatiseks panditud materiaalse põhivara objektide kohta on toodud informatsioon lisas 13

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 026 933	1 026 933
Akumuleeritud kulum	-736 655	-736 655
Jääkmaksumus	290 278	290 278
Amortisatsioonikulu	-77 865	-77 865
31.12.2017		
Soetusmaksumus	658 624	658 624
Akumuleeritud kulum	-446 211	-446 211
Jääkmaksumus	212 413	212 413
Ostud ja parendused	160 938	160 938
Amortisatsioonikulu	-66 318	-66 318
31.12.2018		
Soetusmaksumus	819 563	819 563
Akumuleeritud kulum	-512 530	-512 530
Jääkmaksumus	307 033	307 033

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinate ja seadmed	228 485	75 929	152 556	6 kuu Euribor +2,1-4,9%	EUR	2019–2024
Kapitalirendikohustised kokku	228 485	75 929	152 556			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	188 067	55 749	132 318	6 kuu Euribor +1,65-2,8%	EUR	2018–2021
Kapitalirendikohustised kokku	188 067	55 749	132 318			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	163 084	221 586
Kokku	163 084	221 586

Vastavalt tootmiseseadmete rendilepingutele ei ole OÜ Medicum Valduse kontsernil õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	127 505	83 148
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	128 000	90 000
1-5 aasta jooksul	512 000	360 000

OÜ Medicum Valduse kontsern rendib välja kasutusrendi tingimustel mitteeluruume.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	218 927	290 817
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	230 000	290 000
1-5 aasta jooksul	920 000	1 160 000

OÜ Medicum Valduse kontsern on võtnud kasutusrendile meditsiinilised seadmed ja inventari ning rendib kasutusrendi tingimustel mitteeluruume.

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	505 544	505 544					
Krediitkaardilaen	1 573	1 573					
Lühiajalised laenud kokku	507 117	507 117					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen 1	3 940 960	284 704	3 656 256		1,85%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	02.06.2022
Investeeringislaen 2	273 909	38 828	235 081		1,85%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	26.01.2023
Investeeringislaen 3	176 988	74 191	102 797		1,72%+6 kuu EURIBOR	EUR	26.01.2021
Pikaajalised laenud kokku	4 391 857	397 723	3 994 134				
Kapitalirendikohustised kokku	228 485	75 929	152 556				
Laenukohustised kokku	5 127 459	980 769	4 146 690				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen 1	4 245 202	304 242	3 940 960		1,85%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	02.06.2022
Pikaajalised laenud kokku	4 245 202	304 242	3 940 960				
Kapitalirendikohustised kokku	188 067	55 749	132 318				
Muud laenukohustised							
Muud laenud	6 391	6 391					
Muud laenukohustised kokku	6 391	6 391					
Laenukohustised kokku	4 439 660	366 382	4 073 278				

Laenu kasutamise otstarve: Panga ja Medicum AS-i vahelise laenulepingu alusel antud laenu ning DNB Pank AS-i poolt Medicum AS-ile antud laenude refinantseerimine. Laenud on antud üle ühinemise käigus OÜ Medicum Varad poolt (OÜ Medicum Varad omandas kohustused jagunemise teel).

Laenu tagatised ja panditud varad

PANT 1

Pantija: Medicum Varahaldus OÜ, 12651547

Pandi liik: hüpoteek

Pandi summa ja järjekoh: I jrk summas 1 853 437,81 eurot, II jrk summas 4 537 727,05 eurot, III jrk summas 1 597 791,21 eurot ja IV jrk summas 116 958,32 eurot

Pandi ese: kinnistu asukohaga Punane 61, Tallinn

PANT 2

Pantija: Medicum Varahaldus OÜ, 12651547

Pandi liik: ühishüpotek

Pandi summa ja järjekoh: I järjekohas 760 548,62 eurot

Pandi ese: kinnistud asukohaga Uus-Sadama 21/23/25-101, Uus-Sadama 21/23/25-102, Uus-Sadama 21/23/25- 103 ja

Uus-Sadama 21/23/25-104, Tallinn

Emaettevõtja on garanteerinud kontserniettevõtte laenu. Laenusaja on Medicum Tervishoiuteenused AS, 14335034, garantii summa 600 000 eurot.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	234 166	234 166		
Võlad töövõtjatele	467 056	467 056		15
Maksuvõlad	583 853	583 853		5
Muud võlad	5 832	5 832		
Muud viitvõlad	5 832	5 832		
Saadud ettemaksed	1 004 057	504 057	500 000	
Tulevaste perioodide tulud	4 057	4 057		
Muud saadud ettemaksed	1 000 000	500 000	500 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 294 964	1 794 964	500 000	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	327 504	327 504	0	
Võlad töövõtjatele	426 575	426 575		15
Maksuvõlad	551 504	551 504	0	5
Muud võlad	182 445	182 445	0	
Intressivõlad	11	11	0	
Muud viitvõlad	182 434	182 434	0	
Saadud ettemaksed	1 509 596	509 596	1 000 000	
Tulevaste perioodide tulud	9 596	9 596	0	
Muud saadud ettemaksed	1 500 000	500 000	1 000 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 997 624	1 997 624	1 000 000	

26.11.2015. a sõlmiti alltöövõtjaga verevõtu ja laboratoorsete uuringute leping, mille alusel saadi pikaajaline ettemaks summas 2 500 000 eurot. Lepingust tulenev mõju kasumiaruandele 2018 aastal on 500 000 eurot, mille võrra vähendati vastavalt lepingutingimustele kulusid.

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	388 211	366 799
Puhkusetasude kohustis	74 550	55 433
Muud võlad	4 296	4 343
Kokku võlad töövõtjatele	467 057	426 575

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 176 919	3 762 781
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 044 230	940 695
Kokku tingimuslikud kohustised	5 221 149	4 703 476

Ettevõtte konsolideeritud jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2018 moodustas 5 221 149 (31. detsember 2017: 4 703 476) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital üldsummas 2 556 eurot moodustab kolm (3) osa. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapital 10 226 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 418 173	12 796 181
Austria	0	15 293
Tšehhi	0	468
Iirimaa	4 827	6 366
Suurbritannia	9 694	23 600
Läti	2 694	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 435 388	12 841 908
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	1 624	8 089
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 624	8 089
Kokku müügitulu	13 437 012	12 849 997
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi	6 617 585	6 446 415
Üldarstiabi	3 885 652	3 758 012
Muud tervishoiualad	1 509 119	1 343 171
Hambaravi	1 174 887	1 060 954
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	93 957	91 371
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	127 505	83 148
Muud	28 307	66 926
Kokku müügitulu	13 437 012	12 849 997

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	102 773
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	852 750	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	24 099
Muud	47 930	8 933
Kokku muud äritulud	900 680	135 805

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tellitud meditsiinilised teenused	1 295 759	1 260 426
Meditsiiniline materjal	355 679	286 144
Meditsiiniline inventar	81 461	63 854
Muud	7 253	91 749
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 740 152	1 702 173

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	218 926	238 598
Mitmesugused bürookulud	28 270	30 156
Lähetuskulud	17 847	20 302
Koolituskulud	103 526	53 625
Hoolduskulud	603 052	563 534
Transpordikulud	129 235	117 995
Konsultatsioonid	97 235	104 878
Sidekulud	69 020	74 758
Marketing, reklaam	36 886	22 061
Muud	493 243	468 268
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 797 240	1 694 175

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 795 340	6 363 110
Sotsiaalmaksud	2 241 762	2 104 500
Kokku tööjõukulud	9 037 102	8 467 610
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	338	335
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	422	424
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	91	80
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	5

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	32 000
Liikmemaksud	10 547	9 468
Erisoodustused ja ettevõtlusega mitteseotud kulud	24 376	20 827
Maksud	47 852	31 346
Nõuete allahindlus	469 325	0
Muud	7 675	20 840
Kokku muud ärikulud	559 775	114 481

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaaettevõtja nimetus	OÜ Gornell
Riik, kus aruandekohustustlase emaaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	31 908	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 433 971	0	1 239 264	6 391
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	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149 303	141 568

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	275 493	283 838

OÜ Medicum Valduse konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaaettevõtte ning emaaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;

- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
 d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
 OÜ Riisipere Tervisekeskus – omanikuga seotud ettevõtte.
 OÜ Hõbekaru, Metaprint AS – nõukogu liikmetega seotud ettevõtted.
 Meditar Plus OÜ, OÜ Dickbars Consulting, Albarail OÜ, Sky Nova OÜ, Novatel Baltic OÜ, Gornell OÜ – juhatuse liikmetega seotud ettevõtted.

Emaettevõtja juhtkonnale ei ole tasu ega hüvitisi 2018.aastal ega ka 2017. aastal makstud.

Nõuded osapoolte vastu bilansis kajastuvad kirjel "Nõuded ja ettemaksed", kohustised osapooltele - "Võlad ja ettemaksed".

Ostud kasumiaruandes kajastuvad kirjel "Kaubad, toore, materjalid ja teenused".

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seisuga 31.12.2018 oli kontserni käibekapital negatiivne summas 1 532 666 eurot. Vastavalt kontserniettevõtete rahavoo prognoosidele, suudavad kontserni ettevõtte tasuda kõik võlad tähtaegselt.

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 562	2 648
Kokku käibevarad	2 562	2 648
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 442 191	5 911 077
Kokku põhivarad	6 442 191	5 911 077
Kokku varad	6 444 753	5 913 725
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	60 000	60 000
Võlad ja ettemaksed	26 558	11 918
Kokku lühiajalised kohustised	86 558	71 918
Kokku kohustised	86 558	71 918
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 639 251	5 201 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	716 388	637 491
Kokku omakapital	6 358 195	5 841 807
Kokku kohustised ja omakapital	6 444 753	5 913 725

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused tegevuskulud	-86	-88
Kokku ärikasum (-kahjum)	-86	-88
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	731 114	649 259
Intressikulud	-14 640	-11 680
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	716 388	637 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	716 388	637 491

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-86	-88
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	237
Kokku rahavood äritegevusest	-86	149
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-238
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-238
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	60 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-60 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Kokku rahavood	-86	-89
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 648	2 737
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-86	-89
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 562	2 648

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	5 261 760	5 264 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	637 491	637 491
Muud muutused omakapitalis	0	-60 000	-60 000
31.12.2017	2 556	5 839 251	5 841 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	716 388	716 388
Väljakuulutatud dividendid	0	-200 000	-200 000
31.12.2018	2 556	6 355 639	6 358 195

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2019

Medicum Valduse OÜ (registrikood: 11413567) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VOOL	Juhatuse liige	30.09.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Medicum Valduse OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Medicum Valduse OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
 - hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
 - hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta.
- Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

OÜ KL Partners

Auditoorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

30.09.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Medicum Valduse OÜ (registrikood: 11413567) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	30.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 503 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	717 672
Kokku	5 221 148
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 221 148
Kokku	5 221 148

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 503 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	717 672
Kokku	5 221 148
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 221 148
Kokku	5 221 148

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Novatel Baltic	11018380	Eesti	2220 EEK (Lihtomand)
Osaühing HÕBEKARU	10707605	Kustja küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	4436 EEK (Lihtomand)
Osaühing GORNELL	10920026	Tallinn, Harju maakond, Eesti	33344 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6050770
Faks	+372 6050774
Mobiiltelefon	+372 5012756
E-posti aadress	medicum@medicum.ee
Veebilehe aadress	www.medicum.ee