

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused

registrikood: 14335034

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Punane tn 61

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6050770

e-posti aadress: medicum@medicum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 13 Aktsiakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Muud äritulud	20
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Tulumaks	21
Lisa 20 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

Medicum Tervishoiuteenused AS on registreeritud 19.09.2017. Ettevõtte on asutatud Medicum AS-i jagunemise järgselt, mille käigus omandas vastavalt AS Medicum jaotuskavale vastavad varad ja kohustused. Ettevõtte kuulub konsolideerimisgruppi Medicum Valduse OÜ. Kontserni tegevusalaks on ambulatoorsete üld- ja eriarstiajalaste meditsiiniteenuste, koduõendusteenuse ning hambaravi osutamine.

Struktuur kuni 31.12.2021 ja edasi

Alates 01.08.2020 kuulus AS Medicum Tervishoiuteenuste konsolideerimisgruppi AS Medicum Perearstikeskus, kus AS Medicum Tervishoiuteenused omas tegelikku kontrolli 100% hääleõigus omamise kaudu ning seda kuni 31.12.2021. Alates 01.01.2022 kajastatakse Medicum Perearstikeskus AS osalust Medicum Valduse OÜ-s kui kontserni emaettevõttes, kes omab valitsevat mõju läbi suutlikkuse määrata enamust nõukogu ja tegevjuhtkonna liikmetest ning tegevjuhtkonna otsustest.

02.01.2023 registreeriti Medicum Tervishoiuteenused AS äritegevusest taastusravi valdkonna eraldumine ja loodi uus ettevõtte Medicum Taastusravi OÜ.

Majandustulemused

Äritulud: 12 940,9 tuhat € (2022: 23 16 890,4 tuhat €)

Ärikulud: 12 071,5 tuhat € (2022: 13 856,3 tuhat €)

Ärikasum (-kahjum): 869,4 tuhat € (2022: 3 034,1 tuhat €)

Personal

2023. aastal oli töötajate keskmine arv taandatud aastatööajale 184 inimest (2022: 273). Vähenemine tuleneb eelkõige Medicum Taastusravi OÜ loomisest 02.01.2023 ning taastusravi valdkonna personali liikumisest loodud ettevõttesse.

Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 6 653,4 tuhat € (2022: 8 562,0 tuhat €).

Juhatus ja nõukogu

AS Medicum Tervishoiuteenused nõukogu on 4-liikmeline ja juhatus 2-liikmeline. Nõukogu ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid 2023. aastal kokku 240,9 tuhat € (2022: 284,9 tuhat €).

Investeeringud

2023. a teostas ettevõtte mitmeid investeeringuid kaasaegsemate ravivõimaluste pakkumiseks, millest tulenevalt viidi ellu suuremahuline kardioloogia valdkonna ruumide ja seadmete uuendusküür ning tulenevalt seadmepargi kaasajastamise vajadusest vahetati välja günekoloogiliste uuringute seadmeid ning soetatud uus röntgenaparaat.

Lisaks teostas ettevõtte pikalt oodatud investeeringu ja rajas C-tiiva 1. korrusele toitlustuskoha ruumid koos kaasaegsete köögiseadmetega ning äripinnad prillipoeks ja abivahendite müügiks mõeldud ruumid. Aruande koostamise seisuga on Medicumi prillipood avatud ning tegevust alustatud. Abivahendite müügiks mõeldud ruumid on kasutamiseks rentnikule ja leping sõlmimisel. Toitlustuskohta opereerib lepinguline partner.

Täiendavalt jätkas ettevõtte Punane 61, Tallinn asuvate pindade ja hoone parendamisega ning teostati IT investeeringuid nii infrastruktuuri kui ka võrguseadmete kaasajastamiseks.

2023.a toimusid ka ettevalmistused ja ehitustegevus uue esinduse rajamiseks Tallinna kesklinnas Stockmannis 5.korrusel. Keskus avati aprillis 2024, kus teenuseid pakuvad nii esmatasandi perearstid kui ka mitme eriala eriarstid koos kaasaegsete seadmetega, mida täiendab diagnostiline võimekus röntgeni näol. Kesklinna esindusse on muuhulgas rajatud kvaliteetsed uroloogiliste uuringute tegemise võimalused ning mehitatud vaimse tervise tuge pakkuva meeskond.

2024.a jätkab ettevõtte koostööd sõsarettevõttega kliinilise infosüsteemi Mispro (endise nimega Medis) arendustegevusega. Perearstikeskuses juurutati süsteem 2022 sügisel- talvel etapiviisiliselt, misjärel oli fookuses taastusravis, eriarstiabis ja radioloogias vajaliku funktsionaalsuse täiendamine ja lahenduse juurutamine. Alates 2024. a on toimunud etapiviisiliselt erialade kaupa infosüsteemi juurutamine nii eriarstiabis kui ka taastusravis.

Olulisemad sündmused ja eesmärgid

Tulenevalt tegevusmahtude kasvamisest ning suureneva infovajadusega juhtimisotsuste tegemiseks, oli ettevõtte fookuses 2023. a jooksul vajalike andmemudelite loomine juhtimisanalüütika lahenduse juurutamiseks, sh ka kliinilist tegevusmahtu kajastavate näitajate osas.

Seoses veebruaris 2022 alanud sõjategevusega Ukrainas, tekkis täiendav patsientide voog Ukraina sõjapõgenike näol ettevõtte peamises tegevuspiirkonnas Harjumaal. Medicum lõi valmisoleku teenindada abivajajaid väljaspool perearsti nimistuid, et tagada neile vajaminev arstiabi ning kaasanud ka eriarste vältimatu vajamineva abi osutamiseks.

2023 a. käivitas Medicum tööandja *brandingu* projekti koostöös ettevõttega Brandem ning aasta lõpuks peaksid esimesed kokkulepitud tegevused olema teostatud, sh loodud uuendatud karjäärileht. Projekti eesmärgiks on aidata kaasa uute arstide, õdede, tugispetsialistide värbamisele, et tagada jätkuvalt kvaliteetne teenus.

Tervisekassa lepingu mahtude muutustega kaasnevate riskide minimeerimiseks on strateegiliseks eemärgiks seatud tasuliste teenuste osakaalu suurendamist teenuste portfellis, pakkudes patsientidele ja koostööpartneritele uusi ja laiendatud sisuga teenuseid konkurentsivõimelise hinna juures. Seoses eeltooduga on Medicum avanud uue esinduse Stockmanni keskuse Tallinnas Liivalaia tänaval, mis juhatuse hinnangul parandab nii kaubamärgi ja brändi nähtavust kui ka võimaldab muuta ärimudelit tasuliste teenuste suunal.

2023 a viidi läbi *medicum*i kaubamärgi uuendus ning investeeriti uue kodulehekülje loomisesse. Nii uue kaubamärgi kui veebilehekülje lansseerimine toimus 2024 a kevadel, märtsis.

2024 a oluliseks mõjutajaks on uue Keslinna esinduse käivitamine ja uue brändi ning kuvandi kinnistamine teenuse tarbijate hulgas.

Tegevuskeskkonna ja selle makromajanduslik mõju ettevõttele

Olulise mõjuga on ettevõttele õiguslikud muutused tegevuskeskkonnas ning riiklikul tasandil tehtavad ümberkorraldused eriarstiabi suunal. Peamiseks riskiks võib lugeda tellijapoolse järelevalve puudulikkust ja sellest johtuvat võimalike ebavõrdsete konkurentsi tingimuste tekkimine.

Ettevõtte juhatuse hindab nimetatud riski realiseerumise tõenäosust siiski madalaks, kuna on loodud vastavad järelvalve- ja kontrollimeetmed.

2022. a veebruaris alanud Venemaa - Ukraina sõda on mõjutanud tarneahelate katkemise tõttu Eesti ettevõtete igapäevast tegevust erinevates valdkondades. Meditsiinisektorit puudutab enim energiakriis ning kõrged hinnad avaldavad mõju ka Medicumi kulubaasile. Juhtkonna hetkehinnang on, et vaatamata riskide suurenemisele avaldab hinnatõus finantsolukorrale keskmist mõju. Seda eelkõige põhjusel, et osaliselt on võimalik kulude kasvu kanda üle teenuste tarbijatele.

Seoses finantsturgude arenguga ja võõrfinantseerimise kasutamisega, on ettevõtte avatud intressimäära riskile. Võõrfinantseerimise baasintressiks on ujuv intressimäär 6-kuu EURIBOR ning suur osas võõrvahenditest on kasutatud seadmete soetuse finantseerimiseks. Sellest tulenevalt hindab juhatuse intressiriski mõju keskmiseks.

Keskkonnamõjude vähendamiseks on ettevõtte väljatöötanud jäätmekäitlusprotsessi, mis võimaldab ohtlike jäätmete käitlemisel minimeerida riske ja tegutseda keskkonnasõbralikult. Kasutatakse vastavate käitlejate teenuseid ning on loodud vastavad kogumispunktid.

Dividendipoliitikat Medicum Valduse kontsernis, mis määraks ka ettevõtte dividendipoliitika, fikseeritud ei ole. Lähtutakse investeerimisvajadusest ja kontserni likviidsusest.

Äritegevuse hooajalisus ja tsüklid

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

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	10 437 303	14 643 662
Käibe kasv	-28,72%	-12,46%
Ärikasumi määr %	8,33%	20,72%
Puhaskasum/kahjum	815 728	2 349 873
Puhasrentaablus	7,82%	16,05%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,0	1,7

ROA	11,26%	36,10%
ROE	19,42%	61,37%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2023} - \text{müügitulu 2022}) / \text{müügitulu 2022} * 100$

Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	790 686	861 096	2
Nõuded ja ettemaksed	968 578	1 666 075	3
Varud	112 061	74 074	4
Kokku käibevarad	1 871 325	2 601 245	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 751 977	814 952	3
Materiaalsed põhivarad	3 050 372	2 613 424	6
Immateriaalsed põhivarad	571 414	480 160	7
Kokku põhivarad	5 373 763	3 908 536	
Kokku varad	7 245 088	6 509 781	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	420 657	339 797	10
Võlad ja ettemaksed	1 480 384	1 203 895	11
Eraldised	25 070	26 260	
Kokku lühiajalised kohustised	1 926 111	1 569 952	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 119 488	1 110 978	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 119 488	1 110 978	
Kokku kohustised	3 045 599	2 680 930	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	13
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 356 261	1 451 478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	815 728	2 349 873	
Kokku omakapital	4 199 489	3 828 851	
Kokku kohustised ja omakapital	7 245 088	6 509 781	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	10 437 303	14 643 662	14
Muud äritulud	2 415 046	2 230 720	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	88 595	16 056	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 984 528	-1 671 439	16
Mitmesugused tegevuskulud	-2 579 499	-2 782 954	17
Tööjõukulud	-6 653 416	-8 562 046	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-712 039	-663 412	6,7
Muud ärikulud	-142 030	-176 447	
Ärikasum (kahjum)	869 432	3 034 140	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-128 818	
Intressitulud	55 925	29 511	
Intressikulud	-82 100	-36 303	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 785	-7 150	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	840 472	2 891 380	
Tulumaks	-24 744	-541 507	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	815 728	2 349 873	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	869 432	3 034 140	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	712 039	663 412	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-244	-1 800	6
Muud korrigeerimised	-96 419	-16 056	
Kokku korrigeerimised	615 376	645 556	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	840 041	19 175	
Varude muutus	-37 987	19 730	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	269 036	-512 903	
Laekunud intressid	0	6	
Makstud intressid	0	-277	
Muud rahavood äritegevusest	-2 785	-7 150	
Kokku rahavood äritegevusest	2 553 113	3 198 277	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 579 821	-616 125	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 300	1 800	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 773 916	
Antud laenud	-881 100	-359 000	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 455 621	-2 747 241	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-53 736	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-355 322	-520 375	
Makstud intressid	-82 100	-36 041	
Makstud dividendid	-152 000	-550 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-24 744	-541 507	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-167 902	-1 647 923	
Kokku rahavood	-70 410	-1 196 887	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	861 096	2 057 983	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-70 410	-1 196 887	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	790 686	861 096	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 000	2 500	5 002 449	5 029 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 349 873	2 349 873
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-2 195 098	-2 195 098
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1 355 873	-1 355 873
31.12.2022	25 000	2 500	3 801 351	3 828 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	815 728	815 728
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-152 000	-152 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-293 090	-293 090
31.12.2023	25 000	2 500	4 171 989	4 199 489

"Muud muutused omakapitalis" on kajastatud 02.01.2023 toimunud jagunemine, mille käigus Medicum Taastusravi OÜ-le anti üle varad ja kohustused.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Medicum Tervisekeskus 2023. 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.

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 ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantinvesteeringuna kajastatakse investeeringud aktsiatesse. Investeeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

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

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

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

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

Varud

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

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

Varude kuluse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 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 akumulieeritud 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 arvutamisel 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50
Ruumide parened	5-10
Muud masinad ja seadmed	4-5
Muu inventar ja IT-seadmed	3-5
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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 õiglasel väärtuses).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Regulaarsete makstava dividendi tulumaksu soodusmäär 14/86.

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 ettevõtete 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 lisas 12.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärasest kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kulude tekkimisega).

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.

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 osutamisejärel 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ematetvõtte (ning ematetvõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	4 650	5 668
Arvelduskontod	786 036	855 428
Kokku raha	790 686	861 096

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	624 761	624 761	0	
Ostjatelt laekumata arved	624 761	624 761	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 853 481	101 504	1 751 977	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 755	1 755	0	5
Muud nõuded	577	577	0	
Viitlaekumised	577	577	0	
Ettemaksed	239 981	239 981	0	
Tulevaste perioodide kulud	110 205	110 205	0	
Muud makstud ettemaksed	129 776	129 776	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 720 555	968 578	1 751 977	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	621 052	621 052	0	
Ostjatelt laekumata arved	621 052	621 052	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 832 591	1 017 639	814 952	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 000	2 000	0	5
Muud nõuded	1 069	1 069	0	
Viitlaekumised	1 069	1 069	0	
Ettemaksed	24 315	24 315	0	
Tulevaste perioodide kulud	24 315	24 315	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 481 027	1 666 075	814 952	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	111 533	71 675
Müügiks ostetud kaubad	528	2 399
Kokku varud	112 061	74 074

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	678	0	488
Käibemaks	0	444	0	915
Üksikisiku tulumaks	0	166 830	0	184 797
Erioodustuse tulumaks	0	3 069	0	5 162
Sotsiaalmaks	0	300 912	0	340 611
Kohustuslik kogumispension	0	7 318	0	8 580
Töötuskindlustusmaksed	0	16 678	0	18 836
Ettemaksukonto jääk	1 755		2 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 755	495 929	2 000	559 389

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021										
Soetusmaksumus	205 741	172 544	147 609	3 313 779	3 633 932	101 885	44 237	0	44 237	3 985 795
Akumuleeritud kulum	-14 763	-44 575	-127 793	-1 796 894	-1 969 262	-90 042	0	0		-2 074 067
Jääkmaksumus	190 978	127 969	19 816	1 516 885	1 664 670	11 843	44 237	0	44 237	1 911 728
Ostud ja parendused	89 336	0	20 735	915 021	935 756	120 223	108 346	12 768	121 114	1 266 429
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	89 336						0	0	0	89 336
Muud ostud ja parendused		0	20 735	915 021	935 756	120 223	108 346	12 768	121 114	1 177 093
Amortisatsioonikulu	-26 879	-37 358	-3 397	-468 690	-509 445	-28 409	0	0	0	-564 733
Ümberliigitamised	145 580	0	0	0	0	0	-145 580	0	-145 580	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	145 580	0	0	0	0	0	-145 580	0	-145 580	0
31.12.2022										
Soetusmaksumus	440 657	172 545	160 423	3 860 257	4 193 225	217 578	7 003	12 768	19 771	4 871 231
Akumuleeritud kulum	-41 642	-81 934	-123 269	-1 897 041	-2 102 244	-113 921	0	0	0	-2 257 807
Jääkmaksumus	399 015	90 611	37 154	1 963 216	2 090 981	103 657	7 003	12 768	19 771	2 613 424
Ostud ja parendused	189 537	0	26 174	113 078	139 252	25 434	1 157 817	0	1 157 817	1 512 040
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	189 537						0	0	0	189 537
Muud ostud ja parendused		0	26 174	113 078	139 252	25 434	1 157 817	0	1 157 817	1 322 503
Amortisatsioonikulu	-55 210	-25 700	-9 829	-485 340	-520 869	0	0	0	0	-576 079
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0		-1 703	-1 824	0	-1 824	-3 527
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-5 056	-5 056	0	0	0	0	-5 056
Ümberliigitamised	269 491	0	0	12 768	12 768	0	-269 491	-12 768	-282 259	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	269 491	0	0	12 768	12 768	0	-269 491	-12 768	-282 259	0
Muud muutused	0	8 000	-18 041	-381 997	-392 038	-98 392	0	0	0	-490 430
31.12.2023										
Soetusmaksumus	899 685	177 028	165 663	3 251 744	3 594 435	129 735	893 505	0	893 505	5 517 360
Akumuleeritud kulum	-96 852	-104 117	-130 205	-2 035 075	-2 269 397	-100 739	0	0	0	-2 466 988
Jääkmaksumus	802 833	72 911	35 458	1 216 669	1 325 038	28 996	893 505	0	893 505	3 050 372

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	5 300	1 800
Muud masinad ja seadmed	5 300	1 800

Kokku	5 300	1 800
--------------	--------------	--------------

2023.aastal kantud maha põhivara soetusmaksumuses 18 909 (2022:357 813) eurot ja jääkväärtuses 3 527 (2022:0) eurot.

2023.a. müüdi varasid soetusmaksumuses 186 363 (2022:42 546) eurot ja jääkmaksumusega 5 056 (2022: 0) eurot.

2023.a. seoses jägunemisega oli üleantud varad soetusmaksumuses 668 635 eurot (2022:0) ja jääkmaksumusega 498 429 (2022:0) eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 139 166	90 418	1 229 584
Akumuleeritud kulum	-735 767	0	-735 767
Jääkmaksumus	403 399	90 418	493 817
Ostud ja parendused	9 609	75 413	85 022
Amortisatsioonikulu	-98 679	0	-98 679
Ümberliigitamised	118 647	-118 647	0
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 152 319	47 184	1 199 503
Akumuleeritud kulum	-719 343	0	-719 343
Jääkmaksumus	432 976	47 184	480 160
Ostud ja parendused	88 762	139 594	228 356
Amortisatsioonikulu	-132 433	0	-132 433
Muud muutused	-2 305	-2 364	-4 669
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 191 650	184 414	1 376 064
Akumuleeritud kulum	-804 650	0	-804 650
Jääkmaksumus	387 000	184 414	571 414

Muu immateriaalse põhivara all on kajastatud raviteenuste arvestuse programm MEDIS, röntgenpiltide digitaliseerimise süsteem ja litsentsid.

Veerus "Lõpetamata projektid ja ettemaksed" on kajastatud kliinilise, aruandlus-keskkonna ja majandus tarkvaraarendus.

2023.aastal kantud maha immateriaalne põhivara soetusmaksumuses 47 087 (2022:115 103) eurot ja jääkväärtuses 0 (2022:0) eurot.

2023.aastal seoses jägunemisega oli üleantud varad soetusmaksumuses 4 708 eurot (2022:0) ja jääkmaksumusega 4 669 (2022:0) eurot.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	1 090 121	246 219	843 902		6 kuu Euribor +1,8-2,6%	EUR	2024-2027	10
Kapitalirendikohustised kokku	1 090 121	246 219	843 902	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	1 440 753	329 775	1 110 978		6 kuu Euribor +1,9-2,7%	EUR	2023-2028	10
Kapitalirendikohustised kokku	1 440 753	329 775	1 110 978	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	1 089 263	1 775 455
Kokku	1 089 263	1 775 455

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	808 788	383 330
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	926 500	797 700
1-5 aasta jooksul	3 706 000	3 988 000

AS Medicum Tervishoiuteenused rendib välja kasutusrendi tingimustel mitteiluruume.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
--	------	------

Kasutusrendikulu	1 250 969	1 439 396
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	1 485 000	1 284 000
1-5 aasta jooksul	5 940 339	6 420 000

AS Medicum Tervishoiuteenused on võtnud kasutusrendile sõidua autod, meditsiinilised seadmed ja inventari ning rendib kasutusrendi tingimustel mitteeluruumid.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardilaen	3 760	3 760						
Lühiajalised laenud kokku	3 760	3 760						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	446 264	170 678	275 586	0	6kuu EURIBOR+1,8%	EUR	15.06.2026	
Pikaajalised laenud kokku	446 264	170 678	275 586	0				
Kapitalirendikohustised kokku	1 090 121	246 219	843 902	0				8
Laenukohustised kokku	1 540 145	420 657	1 119 488	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardilaen	10 022	10 022						
Lühiajalised laenud kokku	10 022	10 022						
Kapitalirendikohustised kokku	1 440 753	329 775	1 110 978	0				8
Laenukohustised kokku	1 450 775	339 797	1 110 978	0				

Investeeringislaenu kasutamise otstarve: tarkvaraarenduste finantseerimine

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	527 857	527 857	
Võlad töövõtjatele	408 027	408 027	
Võlad seotud osapooltele	43 588	43 588	20
Maksuvõlad	495 929	495 929	5
Muud võlad	52	52	
Muud viitvõlad	52	52	
Saadud ettemaksed	4 931	4 931	
Tulevaste perioodide tulud	4 931	4 931	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 480 384	1 480 384	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	129 909	129 909	
Võlad töövõtjatele	486 577	486 577	
Võlad seotud osapooltele	24 977	24 977	20
Maksuvõlad	559 389	559 389	5
Muud võlad	50	50	
Muud viitvõlad	50	50	
Saadud ettemaksed	2 993	2 993	
Tulevaste perioodide tulud	2 993	2 993	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 203 895	1 203 895	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 397 989	3 097 944
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	774 000	703 407
Kokku tingimuslikud kohustised	4 171 989	3 801 351

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2023 moodustas 4 171 989 (31. detsember 2022: 3 801 351) eurot.

Osale võimalike dividendide summale on rakendatud soodusmäära 14/86, kuna ettevõtte on viimase kolme aasta jooksul jaotanud dividende.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 345 728	14 601 021
Läti	9 092	5 029
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 354 820	14 606 050
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	82 483	37 612
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	82 483	37 612
Kokku müügitulu	10 437 303	14 643 662
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi	10 345 728	14 601 021
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	91 575	42 641
Kokku müügitulu	10 437 303	14 643 662

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	1 300	1 800
Rendi- ja üüritulu	808 788	383 330
Kaupade müük	0	8 156
Teenuste müük	1 571 240	1 274 788
Teenuste edasi müük	24 625	483 808
Tulud sihtfinantseerimisest	1 200	78 314
Muud	7 893	524
Kokku muud äritulud	2 415 046	2 230 720

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müüdud kaubad	0	6 289
Ostetud materjalid	214 765	303 295
Ostetud teenused	1 766 970	1 357 985
Muud	2 793	3 870
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 984 528	1 671 439

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	1 033 540	1 112 775
Mitmesugused bürookulud	187 432	258 953
Lähetuskulud	3 240	1 127
Koolituskulud	55 769	64 302
Ruumide parensed	24 684	37 131
Halduskulud	424 377	460 301
IT kulud	258 776	219 657
Inventari kulud	169 586	393 453
Muud	422 095	235 255
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 579 499	2 782 954

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 001 096	6 434 933
Sotsiaalmaksud	1 652 320	2 127 113
Kokku tööjõukulud	6 653 416	8 562 046
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	184	273
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	215	230
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	66	248
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Töötajate arv liikide lõikes ei ole taandatud täistööajale.

Lisa 19 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	152 000	24 744	2 195 098	541 507
Eesti	152 000	24 744	2 195 098	541 507
Kokku	152 000	24 744	2 195 098	541 507

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Medicum Valduse OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	101 192
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	101 504	916 447
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 504	1 017 639
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 319	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	41 269	24 977
Kokku võlad ja ettemaksed	43 588	24 977

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 751 977	814 952
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 751 977	814 952

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	422 000	359 000	781 000	29 505
Kokku antud laenud	422 000	359 000	781 000	29 505

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	781 000	881 100	1 662 100	55 925
Kokku antud laenud	781 000	881 100	1 662 100	55 925

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad		0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 481 089	6 498 327	0
Kokku müüdid	3 481 089	6 498 327	0

OSTETUD	2023	2022	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 326 996	1 096 397	5 356
Kokku ostetud	1 326 996	1 096 397	5 356

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	240 880	284 881

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2023.a nii nagu ka 2022.a moodustatud allahindluseid.

Nõuded osapooltele on kajastatud bilansis real "Nõuded ja ettemakسد".

Kohustused osapooltele on kajastatud bilansis real "Võlad ja ettemakسد".

Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruandes ridadele "Müügitulu" ja "Muud äritulud"

Ostud seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruandes ridadele "Kaubad, toore, materjal ja teenused" ja "Mitmesugused tegevuskulud".

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused (registrikood: 14335034) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI HEINSAAR	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/
Indrek Alliksaar
Vandeaudiitori number 446

/digitaalselt allkirjastatud/
Brenda Heinla
Vandeaudiitori number 748

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Ahtri 4, Tallinn

28.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused (registrikood: 14335034) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	28.06.2024
BRENDA HEINLA	Vandeaudiitor	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 356 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	815 728
Kokku	4 171 989
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 171 989
Kokku	4 171 989

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi	8622	10345728	99.12%	Jah
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	7219	91575	0.88%	Ei