

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused

registrikood: 14335034

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustised	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 14 Aktsiakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Tulumaks	21
Lisa 21 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori 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 eriarstiaialaste 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 OÜs 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: 16 890,4 tuhat € (2021: 19 562,6 tuhat €)

Ärikulud: 13 856,3 tuhat € (2021: 14 597,8 tuhat €)

Ärikasum (-kahjum): 3 034,1 tuhat € (2021: 4 964,8 tuhat €)

Personal

2022 aastal oli töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 273 inimest (2021: 297).

Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 8 562,0 tuhat € (2021: 8 697,5 tuhat €).

Juhatus ja nõukogu

AS Medicum Tervishoiuteenused nõukogu on 4-liikmeline ja juhatus 2-liikmeline. Nõukogu ja juhatuse liikmetele arvestati tasusid 2022. aastal kokku 284,9 tuhat € (2021: 227,7 tuhat €).

Investeeringud

2022. a teostas ettevõtte mitmeid investeeringuid kaasaegsemate ravivõimaluste pakkumiseks, millest tulenevalt viidi ellu suuremahuline taastusravi valdkonna ruumide ja seadmete uuenduskuur ning tulenevalt seadmepargi kaasajastamise vajadusest vahetati välja radioloogiliste uuringute seadmeid, sealhulgas ultraheliseadmed ja röntgen.

Suurimaks investeeringuks kujunes 2022. aastal kaasaegsete ja mitmekülgsete võimalustega taastusravi ja füsioteraapia ruumide rajamine Punane 61, Tallinn hoones C-tiivas kahel korrusel. Kaasaegses taastusravikeskuses saavad abi nii Medicumi esmatasandi tervisekeskuse patsiendid kui taastusraviarstidele suunatud abivajajad.

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

2023.a jätkab ettevõtte koostöös sõsarettevõttega kliinilise infosüsteemi MEDIS arendustegevusega. Perearstikeskuses juurutati süsteem 2022 talvel etapiviisiliselt, misjärel on fookuses õendustegevuses, taastusravis ja radioloogias vajaliku funktsionaalsuse täiendamine ja lahenduse juurutamine. Edasi liigutakse eriarstiabi valdkonnas vajalike lahenduste juurde.

Täiendavalt on plaanis alustada I korrusel asuva kohviku renoveerimisega ja luua ka äripinnad koostööpartneritele abivahendite ja optometristi teenuste pakkumiseks.

Olulisemad sündmused ja eesmärgid

Tulenevalt 2020. a alanud ning kuni 2022 a keskpaigani jätkunud koroonapandeemia mõjudest, pöörati olulist tähelepanu töötajate tervishoiule ja selle kaitsele kriisi tingimustes.

Medicum Tervishoiuteenused osales koostöös sõsarfirmaga Medicum Eriarstiabi ja Synlab Eestiga avalikus covid testimise projektis ning panustas oma ressursiga teenuse osutamiseks vajaliku tarkvara, kõnekeskuse ning testimisorganisatsiooni loomisele. Täiendavalt on ettevõtte riigile ja omavalitsusele koostööpartneriks vaksineerimise läbiviimisel.

Tulenevalt tegevusmahtude kasvamisest ning suureneva infovajadusega juhtimisotsuste tegemiseks, oli ettevõtte fookuses 2022. aastal andmelao loomine ning vajadustele vastava BI tööriista leidmine. 2023. a jooksul jätkatakse vajalike andmemudelite loomist 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 asunud looma uut esindust ja valinud asukohaks Stockmanni keskuse Tallinnas Liivalaia tänaval, mis juhatuse hinnangul parandab nii kaubamärgi ja brandi nähtavust kui ka võimaldab muuta ärimudelit tasuliste teenuste suunal.

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

2022. aastal jätkuvalt kestnud koroonapandeemia ja sellega kaasnenud majanduskriis ei ole vaatamata riskide suurenemisele finantsolukorrale olulist mõju avaldanud. 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 juhatus 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

	2022	2021
Müügitulu	14 643 662	16 727 018
Käibe kasv	-12,46%	50,35%
Ärikasumi määr %	20,72%	29,68%
Puhaskasum/kahjum	2 349 873	4 905 770

Puhasrentaablus	16,05%	29,33%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	2,1
ROA	36,10%	60,88%
ROE	61,37%	97,53%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2022} - \text{müügitulu 2021}) / \text{müügitulu 2021} * 100$

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	861 096	2 057 983	2
Nõuded ja ettemaksed	1 666 075	2 144 931	3
Varud	74 074	93 804	4
Kokku käibevarad	2 601 245	4 296 718	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 355 872	6
Nõuded ja ettemaksed	814 952	0	3
Materiaalsed põhivarad	2 613 424	1 911 728	7
Immateriaalsed põhivarad	480 160	493 817	8
Kokku põhivarad	3 908 536	3 761 417	
Kokku varad	6 509 781	8 058 135	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	339 797	291 071	11
Võlad ja ettemaksed	1 203 895	1 720 368	12
Eraldised	26 260	29 546	
Kokku lühiajalised kohustised	1 569 952	2 040 985	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 110 978	987 201	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 110 978	987 201	
Kokku kohustised	2 680 930	3 028 186	
Omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	14
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 451 478	96 679	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 349 873	4 905 770	
Kokku omakapital	3 828 851	5 029 949	
Kokku kohustised ja omakapital	6 509 781	8 058 135	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	14 643 662	16 727 018	15
Muud äritulud	2 230 720	2 835 569	16
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	16 056	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 671 439	-2 488 097	17
Mitmesugused tegevuskulud	-2 782 954	-2 750 056	18
Tööjõukulud	-8 562 046	-8 697 549	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-663 412	-592 626	7,8
Muud ärikulud	-176 447	-69 491	
Ärikasum (kahjum)	3 034 140	4 964 768	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	38 738	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-128 818	0	
Intressitulud	29 511	10 675	
Intressikulud	-36 303	-45 911	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 150	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 891 380	4 968 270	
Tulumaks	-541 507	-62 500	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 349 873	4 905 770	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 034 140	4 964 768	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	663 412	592 626	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 800	-28 952	7,8
Muud korrigeerimised	-16 056	-10 000	
Kokku korrigeerimised	645 556	553 674	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 175	296 827	
Varude muutus	19 730	-22 664	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-512 903	-2 301 558	
Laekunud intressid	6	6 228	
Makstud intressid	-277	-24 797	
Muud rahavood äritegevusest	-7 150	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 198 277	3 472 478	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-616 125	-893 043	7,8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 800	495 980	7,8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 773 916	0	
Antud laenud	-359 000	-422 000	21
Antud laenude tagasimaksed	0	490 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 747 241	-329 063	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-267 679	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-520 375	-495 012	
Makstud intressid	-36 041	-25 720	
Makstud dividendid	-550 000	-250 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-541 507	-62 500	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 647 923	-1 100 911	
Kokku rahavood	-1 196 887	2 042 504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 057 983	15 479	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 196 887	2 042 504	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	861 096	2 057 983	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	25 000	2 500	250 090	277 590
Vigade parandamise mõju	0	0	96 589	96 589
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	25 000	2 500	346 679	374 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 905 770	4 905 770
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-250 000	-250 000
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

Real "Vigade parandamise mõju" summa 96 589 eurot - 2020.a. finantstulu tütarettevõtte Medicum Perearstikeskus AS osaluselt oli kajastamata.

"Muud muutused omakapitalis" on kajastatud 01.01.2022 toimunud jagunemine, mille käigus Medicum Perearstikeskus OÜ anti üle Medicum Valduse OÜ-le.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Medicum Tervisekeskus 2022. 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.

2021.a. aruanne oli konsolideeritud. 2022.a. aruanne on konsolideerimata, kuna kõik tütarettevõteted on üle antud konsolideerimiseks Medicum Valduse OÜ-le. Seoses sellega kõik saldod seisuga 31.12.2021 on muudetud põhjaruannetes ja lisades.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuna kajastatakse investeeringud aktsiatesse. Investeeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

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 nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Kasuliku eluea jooksul amortiseeritakse kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50
Ruumide paremused	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) kasumiariandes 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase 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.

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

Alates 01.01.2018 on jõustunud ja alates 01.01.2019 kohaldunud 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 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 lisas 13.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärast 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 äriiliste otsustele. Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ematettevõtte (ning ematettevõtte 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	5 668	7 403
Arvelduskontod	855 428	2 050 580
Kokku raha	861 096	2 057 983

Medicum Tervishoiuteenused AS pangakonto kuulub Medicum Valduse OÜ kontsernikonto koosseisu.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	21
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	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	918 889	918 889	0	
Ostjatelt laekumata arved	918 889	918 889	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 104 247	1 104 247	0	21
Muud nõuded	33 019	33 019	0	
Viitlaekumised	33 019	33 019	0	
Ettemaksed	88 776	88 776	0	
Tulevaste perioodide kulud	55 542	55 542	0	
Muud makstud ettemaksed	33 234	33 234	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 144 931	2 144 931	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	71 675	91 386
Müügiks ostetud kaubad	2 399	2 418
Kokku varud	74 074	93 804

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	488	0	62 909
Käibemaks	0	915	0	105
Üksikisiku tulumaks	0	184 797	0	212 010
Erisoodustuse tulumaks	0	5 162	0	1 926
Sotsiaalmaks	0	340 611	0	401 443
Kohustuslik kogumispension	0	8 580	0	12 934
Töötuskindlustusmaksed	0	18 836	0	30 668
Ettemaksukonto jääk	2 000		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 000	559 389	0	721 995

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10644425	AS Medicum Perearstikeskus	Eesti	Üldarstiabi	0	0

Kuni 31.12.2021 oli Medicum Tervishoiuteenused AS-i Medicum Perearstikeskus AS üle kontrolli, kuid mitte osalus. Alates 01.01.2022 tegeliku kontrolli omab Medicum Valduse OÜ.

Lisa 7 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	
31.12.2020										
Soetusmaksumus	210 497	49 818	283 340	2 593 634	2 926 792	97 831	74 255	0	74 255	3 309 375
Akumuleeritud kulum	-26 796	-21 425	-236 232	-2 213 131	-2 470 788	-87 033	0	0		-2 584 617
Jääkmaksumus	183 701	28 393	47 108	380 503	456 004	10 798	74 255	0	74 255	724 758
Ostud ja parendused	66 787	122 726	4 965	1 491 763	1 619 454	4 054	74 643	0	74 643	1 764 938
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	66 787						0	0	0	66 787
Muud ostud ja parendused		122 726	4 965	1 491 763	1 619 454	4 054	74 643	0	74 643	1 698 151
Amortisatsioonikulu	-48 367	-23 150	-32 257	-342 200	-397 607	-3 009	0	0	0	-448 983
Müügid (jääkmaksumuses)	-115 804	0	0	0		0	0	0	0	-115 804
Ümberliigitamised	104 661	0	0	-13 181	-13 181	0	-104 661	0	-104 661	-13 181
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	104 661	0	0	-13 181	-13 181	0	-104 661	0	-104 661	-13 181
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Ehitised	0	96 503
Masinad ja seadmed	1 800	10 693
Muud masinad ja seadmed	1 800	10 693
Kokku	1 800	107 196

2022.aastal kanti maha põhivara soetusmaksumuses 357 813 (2021:148 392) eurot ja jääkväärtuses 0 (2021:0) eurot.

2022.a. müüdi varasid soetusmaksumuses 42 546 (2021:940 127) eurot ja jääkmaksumusega 0 (2021: 128 985) eurot.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 123 358	11 320	1 134 678
Akumuleeritud kulum	-769 607	0	-769 607
Jääkmaksumus	353 751	11 320	365 071
Ostud ja parendused	382 108	228 324	610 432
Amortisatsioonikulu	-143 643	0	-143 643
Müügid (jääkmaksumuses)	-188 817	-149 226	-338 043
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

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2022	2021
Muud immateriaalsed põhivarad	0	121 843
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	0	188 817
Kokku	0	310 660

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.

2022.aastal kanti maha immateriaalne põhivara soetusmaksumuses 115 103 (2021:9 566) eurot ja jääkväärtuses 0 (2021:0) eurot.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinaid ja seadmed	1 440 753	329 775	1 110 978	6 kuu Euribor +1,9-2,7%	EUR	2023-2028	11
Kapitalirendikohustised kokku	1 440 753	329 775	1 110 978				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinaid ja seadmed	1 275 091	287 890	987 201	6 kuu Euribor +1,9-2,6%	EUR	2022-2027	11
Kapitalirendikohustised kokku	1 275 091	287 890	987 201				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinaid ja seadmed	1 775 455	1 484 375
Kokku	1 775 455	1 484 375

Vastavalt tootmiseseadmete rendilepingutele ei ole AS-il Medicum Tervishoiuteenused õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	383 330	869 372
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	797 700	350 000
1-5 aasta jooksul	3 988 000	1 750 000

AS Medicum Tervishoiuteenused rendib välja kasutusrendi tingimustel mitteiluruume.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	1 439 396	1 369 090
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	1 284 000	1 400 000
1-5 aasta jooksul	6 420 000	7 000 000

AS Medicum Tervishoiuteenused on võtnud kasutusrendile sõiduaudod, meditsiinilised seadmed ja inventari ning rendib kasutusrendi tingimustel mitteeluruumi.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			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			
Krediitkaardilaen					
Kapitalirendikohustised kokku	1 440 753	329 775	1 110 978		9
Laenukohustised kokku	1 450 775	339 797	1 110 978		
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaardilaen	3 181	3 181			
Lühiajalised laenud kokku	3 181	3 181			
Kapitalirendikohustised kokku	1 275 091	287 890	987 201		9
Laenukohustised kokku	1 278 272	291 071	987 201		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	339 664	339 664	
Võlad töövõtjatele	539 357	539 357	
Võlad seotud osapooltele	39 439	39 439	
Maksuvõlad	721 995	721 995	5
Muud võlad	1 306	1 306	
Muud viitvõlad	1 306	1 306	
Saadud ettemaksed	78 607	78 607	
Tulevaste perioodide tulud	78 607	78 607	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 720 368	1 720 368	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 097 944	4 007 773
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	703 407	994 676
Kokku tingimuslikud kohustised	3 801 351	5 002 449

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2022 moodustas 3 801 351 (31. detsember 2021: 5 002 449) eurot.

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

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 601 021	16 658 705
Läti	5 029	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 606 050	16 658 705
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	37 612	68 313
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	37 612	68 313
Kokku müügitulu	14 643 662	16 727 018
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi	14 601 021	16 658 705
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	42 641	68 313
Kokku müügitulu	14 643 662	16 727 018

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	1 800	28 952
Rendi- ja üüritulu	383 330	869 372
Kaupade müük	8 156	19 678
Teenuste müük	1 274 788	764 390
Teenuste edasi müük	483 808	928 793
Tulud sihtfinantseerimisest	78 314	213 624
Muud	524	10 760
Kokku muud äritulud	2 230 720	2 835 569

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müüdud kaubad	6 289	16 060
Ostetud materjalid	303 295	388 606
Ostetud teenused	1 357 985	2 080 731
Muud	3 870	2 700
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 671 439	2 488 097

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 112 775	1 300 259
Mitmesugused bürookulud	258 953	327 433
Lähetuskulud	1 127	1 740
Koolituskulud	64 302	0
Ruumide parandused	37 131	60 120
Halduskulud	460 301	327 484
IT kulud	219 657	110 260
Inventari kulud	393 453	337 977
Muud	235 255	284 783
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 782 954	2 750 056

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 434 933	6 533 594
Sotsiaalmaksud	2 127 113	2 163 955
Kokku tööjõukulud	8 562 046	8 697 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	273	297
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	230	337
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	248	180
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	2

Töötajate arv liikide lõikes ei ole taandatud täistööajale.

Lisa 20 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 195 098	541 507	250 000	62 500
Eesti	2 195 098	541 507	250 000	62 500
Kokku	2 195 098	541 507	250 000	62 500

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	101 192	100 880
Tütarettevõtjad	0	159 476
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	916 447	843 891
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 017 639	1 104 247
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	973
Tütarettevõtjad	0	7 526
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	24 977	30 940
Kokku võlad ja ettemaksed	24 977	39 439

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	814 952	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	814 952	0

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	422 000	422 000	4 447
Kokku antud laenud	422 000	422 000	4 447

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

MÜÜDUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	0	0	1 638 445	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 498 327	0	4 329 313	310 660
Kokku müüdnud	6 498 327	0	5 967 758	310 660

OSTETUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 096 397	5 356	1 063 100	310 660
Kokku ostetud	1 096 397	5 356	1 063 100	310 660

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	284 881	227 671

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2022.a nii nagu ka 2021.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".

2022.a. oli kantud kuludesse nõue Medicum Investeeringud OÜ vastu summas 46 571 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused (registrikood: 14335034) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI HEINSAAR	Juhatuse liige	30.06.2023

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 31.12.2022 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 31.12.2022 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi 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

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

30.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused (registrikood: 14335034) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	30.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 451 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 349 873
Kokku	3 801 351
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 801 351
Kokku	3 801 351

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi	8622	14601021	99.71%	Jah
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	7219	42641	0.29%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6050770
E-posti aadress	medicum@medicum.ee