

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused

registrikood: 14335034

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

telefon: +372 6050770

e-posti aadress: medicum@medicum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 10 Kapitalirent	20
Lisa 11 Kasutusrent	20
Lisa 12 Laenukohustised	22
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	24
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	24
Lisa 17 Aktsiakapital	26
Lisa 18 Müügitulu	26
Lisa 19 Muud äritulud	26
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	27
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 22 Tööjõukulud	27
Lisa 23 Muud ärikulud	28
Lisa 24 Tulumaks	28
Lisa 25 Seotud osapooled	28
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	30
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Aruande allkirjad	35
Vandeaudiitori aruanne	36

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 eriarstiabialaste meditsiiniteenuste, koduõendusteenuse ning hambaravi osutamine.

Kontserni struktuur

2020. a toimus Medicum Tervishoiuteenuste jagunemine ja alates alates 01.08.2020 kuulub AS Medicum Tervishoiuteenuste konsolideerimisgruppi AS Medicum Perearstikeskus, kus AS Medicum Tervishoiuteenused omas tegelikku kontrolli 100% hääleõigus omamise kaudu kuni 31.12.2021.

Alates 01.01.2022 kajastatakse Medicum Perearstikeskus AS osalust Medicum Valdu OÜs kui kontserni emaettevõttes, kes omab valitsevat mõju läbi suutlikkuse määrata enamust nõukogu ja tegevjuhtkonna liikmetest ja tegevjuhtkonna otsustest.

Majandustulemused

Konsolideeritud äritulud: 23 665,0 tuhat € (2020:21 292,2 tuhat €)

Konsolideeritud ärikulud: 18 597,8 tuhat € (2020:19 586,2 tuhat €)

Konsolideeritud ärikasum (-kahjum): 5 067,1 tuhat € (2020:1 705,9 tuhat €)

Personal

2021 aastal oli töötajate keskmine arv taandatud täistööajale 361 inimest (2020:379).

Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 11 475,2 tuhat € (2020: 10 036,6 tuhat €).

Juhatus ja nõukogu

AS Medicum Tervishoiuteenused nõukogu on 4-liikmeline ja juhatus 2-liikmeline. Nõukogu ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid 2021. aastal kokku 348,9 tuhat € (2020: 395,8 tuhat €).

Investeeringud

2021. aastal investeeris kontsern tulenevalt seadmepargi kaasajastamise vajadusest mitmetesse meditsiiniseadmetesse, sealhulgas ultraheliseadmed radioloogide kasutusse, pulmonoloogide diagnostilised seadmed, liikuv meditsiinkabinet. Suurimaks investeeringuks oli uue kompuutertomograafi soetamine ning selle kasutuselevõtmiseks vajalikud ümberehitused. Samuti alustas 2021 aastal tööd uus 1,5T magnetresonantstomograaf, millel paigaldamine sai alguse juba 2020 ning lõppes veebruaris 2021.

Uus tervisekeskuse hoone valmis 2021. a sügisel ning sinna asub 24 perearstinimistut. Kaasnevaid teenuseid saavad nimistute patsiendid mugavalt kasutada vahetult uue hoonega külgnevas ja galeriiga ühendatud vanas, Punane 61 hoones, kus asuvad laialdase funktsionaaldiagnostika uuringute, laboriteenuse ja erinevate eriarstiabi teenuste võimalused.

2021. a jätkas kontsern investeeringuid kaasaegsemate ravivõimaluste pakkumiseks, millest tulenevalt planeeritakse suuremahulist taasturavaldkonna ruumide ja seadmete uuendusküüri ning vahetatakse välja radioloogiliste uuringute seadmeid. Fookuses on ka erinevate meditsiiniseadmete seadmete soetamine, et aidata teenust pakkuvatel tippspetsialistidel suurendada ravikvaliteeti.

2022. aastal jätkub kaasaegsete ja mitmekülgsete võimalustega füsioteraapia ruumide rajamine Punane 61 hoones kahel korrusel. Ruumide valmimine ja sisseseade paigaldamine on planeeritud 30.06.2022. Kaasaegses taastusravikeskuses saavad abi nii esmatasandi tervisekeskuse patsiendid kui Medicumi taastusraviarstidele suunatud abivajajad.

2021. aastal uuendati Punane 61 asuvaid pindasid ja hoone konstruktsioone ning teostati IT investeeringuid nii infrastruktuuri kui ka võrguseadmete kaasajastamiseks.

Samuti jätkab kontsern koostöös sõsarettevõttega kliinilise infosüsteemi MEDIS arendustegevusega. Perearstikeskuses juurutatakse süsteem 2022 kevadel- suvel etapiviisiliselt. Seejärel on fookuses eriarstiabis ja radioloogias vajaliku funktsionaalsuse täiendamine ja lahenduse juurutamine.

Olulisemad sündmused ja eesmärgid

Tulenevalt 2020. a alanud ja 2021. a jätkunud koroonapandeemia mõjudega, pöörati olulist tähelepanu töötajate tervishoiule ja selle kaitsesele 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. Tulenevalt pandeemia jätkumisest 2022.a aastal, jätkub ka vastav koostöö osapoolte vahel. Täiendavalt on ettevõtte riigile ja omavalitsusele koostööpartneriks vaktsineerimise läbiviimisel.

2021. a oktoobrist jätkab ettevõtte uue hankelingu raames Eesti Haigekassa lepingupartnerina. Hankemenetlus toimus 2020. aastal ning vastavad otsused langetati Eesti Haigekassa poolt 2021. a märtsis-aprillis. Ettevõttel tekkis võimalus uuesti pakkuda oma patsientidele kõrva-nina-kurgu eriala teenuseid ning lisanduva erialana täiendavalt ka üldkirurgia teenuseid.

Tulenevalt tegevusmahtude kasvamisega ning suureneva infovajadusega juhtimisotsuste tegemiseks, oli ettevõtte fookuses 2021. aastal andmelao loomine ning vajadustele vastava BI tööriista leidmine. 2022. a jooksul jätkatakse vajalike andmemudelite loomist juhtimisanalüütika lahenduse juurutamiseks.

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

Tulenevalt jätkuvalt tööjõupuudusest meditsiinisektoris on kindlasti fookuses uute arstide ja õdede kaasamine ning seeläbi ka võimaluse loomine uute teenuste pakumiseks patsientidele.

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

Tegevuskeskkonna ja selle makromajanduslik mõju ettevõttele

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

2021. aastal jätkuvalt kestnud koroonapandeemia ja sellega kaasnenud majanduskriis ei ole vaatamata riskide suurenemisele finantsolukorrale olulist mõju avaldanud. Pandeemia ja kriisi jätkumisel 2022.a tekkida võivad mõjud on endiselt ebaselged, kuid juhtkonna hinnangul ei avalda ettevõtte tegevusele siiski olulist mõju.

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 vähest mõju.

Juhatus hetkehinnang on, et koroonaviiruse pandeemia ja selle mõju majandusele avaldavad lühemas perspektiivis vähest mõju ettevõtte tegevusele.

Seoses finantsturgude turbulentse arenguga ja võõrfinantseerimise kasutamisega, on konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte avatud intressimäära riskile. Võõrfinantseerimise baasintressiks on ujuv intressimäär 6-kuu EURIBOR. Aruande koostamise seisuga on ettevõtte esitanud pangale laenu ennetähtaegse tagasimakse avalduse, mis on aset leidnud augustis 2022. Sellest tulenevalt ei hinda juhatuse intressiriski hetkel oluliseks.

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

Dividendipoliitikat kontsernist 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

	2021	2020
Müügitulu	21 508 838	19 512 841
Käibe kasv	10,23%	34,1%
Ärikasumi määr %	23,56%	8,74%
Puhaskasum/kahjum	4 905 770	1 657 487
Puhasrentaablus	22,81%	8,49%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,83	0,56
ROA	39,21%	22,63%
ROE	98,51%	442,97%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020)/müügitulu 2020*100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 119 943	310 867	2
Nõuded ja ettemaksed	1 840 085	2 633 159	3
Varud	131 642	99 801	4
Kokku käibevarad	4 091 670	3 043 827	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	220 000	0	25
Nõuded ja ettemaksed	440 163	13 716	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 140 299	2 939 608	7
Materiaalsed põhivarad	6 126 293	962 121	8
Immateriaalsed põhivarad	493 817	365 071	9
Kokku põhivarad	8 420 572	4 280 516	
Kokku varad	12 512 242	7 324 343	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	591 165	112 607	12
Võlad ja ettemaksed	2 304 638	3 982 072	13
Sihtfinantseerimine	2 518 917	1 318 291	16
Kokku lühiajalised kohustised	5 414 720	5 412 970	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 117 573	1 006 919	12
Võlad ja ettemaksed	0	530 275	13
Kokku pikaajalised kohustised	2 117 573	1 537 194	
Kokku kohustised	7 532 293	6 950 164	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000	17
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 679	-1 310 808	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 905 770	1 657 487	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 979 949	374 179	
Kokku omakapital	4 979 949	374 179	
Kokku kohustised ja omakapital	12 512 242	7 324 343	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	21 508 838	19 512 841	18
Muud äritulud	2 156 123	1 779 321	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 064 348	-4 289 640	20
Mitmesugused tegevuskulud	-3 329 304	-3 696 095	21
Tööjõukulud	-11 475 153	-10 036 642	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-638 946	-891 152	8,9
Muud ärikulud	-90 015	-672 717	23
Ärikasum (kahjum)	5 067 195	1 705 916	
Intressitulud	11 329	430	
Intressikulud	-97 774	-48 857	
Muud finantstulud ja -kulud	20	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 980 770	1 657 487	
Tulumaks	-75 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 905 770	1 657 487	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 905 770	1 657 487	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 067 195	1 705 916	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	638 946	891 152	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-28 952	0	8,9
Muud korrigeerimised	-10 000	0	
Kokku korrigeerimised	599 994	891 152	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	336 307	105 757	
Varude muutus	-31 841	-31 007	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 004 625	1 450 424	
Laekunud intressid	6 882	85 757	
Makstud intressid	-21 180	-101 950	
Muud rahavood äritegevusest	20	-2	
Kokku rahavood äritegevusest	4 952 752	4 106 047	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 430 990	-796 360	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	491 431	0	8,9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 681 717	-1 874 480	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-220 000	0	25
Antud laenud	-422 000	-890 000	25
Antud laenude tagasimaksed	490 000	400 000	3
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-1 449 659	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 773 276	-4 610 499	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 062 606	1 764 065	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 467 813	-928 392	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-15 179	15 179	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-495 012	-126 893	
Makstud intressid	-80 002	-32 514	
Makstud dividendid	-300 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-75 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-370 400	691 445	
Kokku rahavood	1 809 076	186 993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	310 867	123 874	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 809 076	186 993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 119 943	310 867	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	25 000	2 500	983 454	741	1 011 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 657 487	0	1 657 487
Muud muutused omakapitalis	0	0	-2 294 262	-741	-2 295 003
31.12.2020	25 000	2 500	346 679	0	374 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 905 770	0	4 905 770
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-300 000	0	-300 000
31.12.2021	25 000	2 500	4 952 449	0	4 979 949

Muud muutused omakapitalis seotud jagunemislepinguga.

Täiendav informatsioon lisan 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Medicum Tervishoiuteenused 2021. 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eestis registreeritud ettevõtte Medicum Tervishoiuteenused AS ja tema tütarettevõtete kohta.

100% ettevõtte aktsiatest on Eestis registreeritud äriühingu OÜ Medicum Valduse omandis.

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule kinnitatakse juhatase poolt koostatud ja nõukogu poolt heaks kiidetud majandusaasta aruanne, mis sisaldab ka raamatupidamise aastaaruannet, aktsionäride üldkoosolekul.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv keskmise suurusega ettevõtja raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

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

2021. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS-i Medicum Tervishoiuteenused (emettevõtja) ning tema tütarettevõtja AS Medicum Perearstikeskus (kontserni struktuur on esitatud lisa 6).

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

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

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

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

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud emettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

Finantinvesteeringuna kajastatakse investeeringud aktsiatesse. Investeeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Antud laenud.

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Intressi mittekanvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse nõude tekkimisel laenusumma nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära. Nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse maksetähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmene ümberhindlus nüüdisväärtusesse ning edasine nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Varud

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

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

Varude kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering kajastatakse tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 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. Põhivara piirmäära muudatuse mõju avalikustatud lisas 8. 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

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

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50
Ruumide parenused	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**Kapitali- ja kasutusrendid**

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 01.01.18 on lisandunud regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär* juriidilistele ettevõtetele 14/86. *TMS § 501 alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2018. 14%-list määra rakendatakse:

- 1) 2019. a ühele kolmandikule 2018. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu;
- 2) 2020. a ühele kolmandikule 2018. ja 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu;
- 3) 2021. a ühele kolmandikule 2018.a, 2019.a ja 2020.a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

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 kuludega).

Ettevõtte kasutab varade sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodit.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused.

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 osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Teenuste osutamine toimub lepingute alusel. Teenuse osutamise lepingu tulu hõlmab algselt lepingus kindlaks määratud tasu ja lepingu täitmise käigus aset leidnud muudatusi lepingu mahus, täiendavaid kompensatsiooninõudeid ning täiendavaid tasusid, kusjuures nende realiseerimine peab olema tõenäoline ning neid peab olema võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

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

Seotud osapooled

AS-i Medicum Tervishoiuteenused seotud osapoolteks on loetud:

- ettevõtted, millel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle;
- tütarettevõtted;
- ettevõtte või tema emasettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute valitseva või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande kinnitamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Mittekorrigeeriva iseloomuga sündmused ning sündmused, mis omavad olulist mõju järgmise finantsaasta tulemusele, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	9 521	17 433
Pangakontod	2 110 422	293 434
Kokku raha	2 119 943	310 867

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 185 375	1 185 375	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 185 375	1 185 375	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	944 771	518 324	426 447	25
Muud nõuded	38 589	38 589	0	
Viitlaekumised	38 589	38 589	0	
Ettemaksed	111 513	97 797	13 716	
Tulevaste perioodide kulud	78 279	64 563	13 716	
Muud makstud ettemaksed	33 234	33 234	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 280 248	1 840 085	440 163	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 398 939	1 398 939	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 398 939	1 398 939	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	643 972	643 972	0	25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 555	7 555	0	
Laenunõuded	490 000	490 000	0	
Muud nõuded	8 646	8 646	0	
Viitlaekumised	8 646	8 646	0	
Ettemaksed	97 763	84 047	13 716	
Tulevaste perioodide kulud	97 763	84 047	13 716	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 646 875	2 633 159	13 716	

Laenunõuded: antud laen tagastamistähtajaga 31.01.2021 ja intressi arvestusega 5% aastas.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	129 224	96 616
Müügiks ostetud kaubad	2 418	3 185
Kokku varud	131 642	99 801

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	62 909	0	117 214
Käibemaks	0	261	0	1 668
Üksikisiku tulumaks	0	296 723	0	224 037
Erisoodustuse tulumaks	0	2 327	0	801
Sotsiaalmaks	0	549 524	0	422 901
Kohustuslik kogumispension	0	18 958	0	11 721
Töötuskindlustusmaksed	0	40 799	0	25 168
Ettemaksukonto jääk	0		7 555	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	971 501	7 555	803 510

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10644425	AS Medicum Perearstikeskus	Eesti	Üldarstiabi	0	0

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

2020.a. ettevõtte jagunemise käigus tütarettevõtete võõrandamist ei olnud, oli jagunemine. Mõju põhivaradele on avalikustatud Konsolideeritud omakapitali muutuste aruandes ja mõju põhivaradele Lisades 8 ja 9.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019				
Soetusmaksumus	852 750	0	212 378	1 065 128
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	852 750	0	212 378	1 065 128
Ostud ja parendused	0	0	1 874 480	1 874 480
31.12.2020				
Soetusmaksumus	852 750	0	2 086 858	2 939 608
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	852 750	0	2 086 858	2 939 608
Ostud ja parendused	0	0	1 681 717	1 681 717
Ümberliigitamised	-648 090	894 611	-3 727 547	-3 481 026
31.12.2021				
Soetusmaksumus	204 660	894 611	41 028	1 140 299
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	204 660	894 611	41 028	1 140 299

Ehitise valmimisel grupeeriti omakasutusse jääv proportsionaalne osa (76%) ümber Materiaalse põhivara gruppi.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019											
Soetusmaksumus	0	126 331	73 302	324 125	3 050 902	3 448 329	289 716	15 068	0	15 068	3 879 444
Akumuleeritud kulum	0	-4 880	-67 700	-222 235	-2 520 090	-2 810 025	-256 169	0		0	-3 071 074
Jääkmaksumus	0	121 451	5 602	101 890	530 812	638 304	33 547	15 068	0	15 068	808 370
Ostud ja parendused	0	135 710	32 191	8 279	213 648	254 118	38 672	304 110	0	304 110	732 610
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		135 710						0	0	0	135 710
Muud ostud ja parendused			32 191	8 279	213 648	254 118	38 672	304 110	0	304 110	596 900
Amortisatsioonikulu	0	-32 979	-7 878	-35 043	-166 783	-209 704	-8 777	0	0	0	-251 460
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-24 965	0	-28 018	-110 602	-138 620	-18 300	-77 063	0	-77 063	-258 948
Muud muutused	0	0	-1 523	0	-60 024	-61 547	-6 904	0	0	0	-68 451
31.12.2020											
Soetusmaksumus	0	233 958	49 818	283 341	2 637 625	2 970 784	143 404	242 115	0	242 115	3 590 261
Akumuleeritud kulum	0	-34 741	-21 426	-236 233	-2 230 574	-2 488 233	-105 166	0	0	0	-2 628 140
Jääkmaksumus	0	199 217	28 392	47 108	407 051	482 551	38 238	242 115	0	242 115	962 121
Ostud ja parendused	0	66 787	122 726	66 000	1 596 417	1 785 143	308 848	79 251	67 405	146 656	2 307 434
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		66 787						0	0	0	66 787
Muud ostud ja parendused			122 726	66 000	1 596 417	1 785 143	308 848	79 251	67 405	146 656	2 240 647
Amortisatsioonikulu	0	-52 339	-23 150	-34 554	-357 521	-415 225	-27 739	0	0	0	-495 303
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-115 804	0	0	-13 181	-13 181	0	0	0	0	-128 985
Ümberliigitamised	648 090	2 937 597	0	0	0	0	0	-104 661	0	-104 661	3 481 026
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	104 661	0	0	0	0	0	-104 661	0	-104 661	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	648 090	2 832 936									3 481 026
31.12.2021											
Soetusmaksumus	648 090	3 062 138	172 544	208 645	3 462 424	3 843 613	452 251	216 705	67 405	284 110	8 290 202
Akumuleeritud kulum	0	-26 680	-44 576	-130 091	-1 829 658	-2 004 325	-132 904	0	0	0	-2 163 909
Jääkmaksumus	648 090	3 035 458	127 968	78 554	1 632 766	1 839 288	319 347	216 705	67 405	284 110	6 126 293

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Ehitised	96 503	0
Masinad ja seadmed	10 693	1 000
Muud masinad ja seadmed	10 693	1 000
Kokku	107 196	1 000

2020.aastal oli kantud maha põhivara soetusmaksumuses 640 823 eurot ja jääkväärtuses 258 948 eurot, s.h. seoses piirmäära tõusuga kantud maha 353 121 eurot ja jääkväärtuses 1 855 eurot.

2021.aastal oli kantud maha põhivara soetusmaksumuses 148 392 eurot ja jääkväärtuses 0 eurot.

Muud muutused: üleantud põhivara jagunemislepingu alusel.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	825 920	161 635	987 555
Akumuleeritud kulum	-611 065	0	-611 065
Jääkmaksumus	214 855	161 635	376 490
Ostud ja parendused	103 320	162 558	265 878
Amortisatsioonikulu	-301 622	0	-301 622
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-79 122	0	-79 122
Ümberliigitamised	312 873	-312 873	0
Muud muutused	103 447	0	103 447
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

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2021	2020
Muud immateriaalsed põhivarad	121 843	0
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	188 817	0
Kokku	310 660	0

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

Veerus "Lõpetamata projektid ja ettemaksed" on kajastatud kliinilise, aruandluskeskkonna ja majandus tarkvaraarendus.

2020.aastal oli kantud maha immateriaalne põhivara soetusmaksumuses 235 755 eurot ja jääkväärtuses 79 122 eurot.

2021.aastal oli kantud maha immateriaalne põhivara soetusmaksumuses 9 566 eurot ja jääkväärtuses 0 eurot.

Muud muutused: üleantud ja saadud immateriaalne põhivara jagunemislepingu alusel.

Lisa 10 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	264 544	89 253	175 291	6 kuu Euribor +2,1-2,15%	EUR	2021-2025	
Kapitalirendikohustised kokku	264 544	89 253	175 291				12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	1 484 375	344 573
Kokku	1 484 375	344 573

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

Lisa 11 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
--	------	------	---------

Kasutusrenditulu	1 688 639	956 467	
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 393 500	960 000	
1-5 aasta jooksul	5 573 800	3 840 000	

AS Medicum Tervishoiuteenused kontsern rendib välja kasutusrendi tingimustel mitteelurume.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 841 668	2 034 583	21
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 620 000	2 030 000	
1-5 aasta jooksul	6 480 000	8 120 000	

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

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Arvelduslaen								
Lühiajalised võlakirjad								
Krediitkaardilaen	3 180	3 180						
Lühiajalised võlakirjad kokku	3 180	3 180						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	1 430 467	300 095	1 130 372		5%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	25.05.2025	
Pikaajalised laenud kokku	1 430 467	300 095	1 130 372					
Kapitalirendikohustised kokku	1 275 091	287 890	987 201					10
Laenukohustised kokku	2 708 738	591 165	2 117 573					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	15 179	15 179						
Lühiajalised laenud kokku	15 179	15 179						
Lühiajalised võlakirjad								
Krediitkaardilaen	4 130	4 130						
Lühiajalised võlakirjad kokku	4 130	4 130						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	835 673	4 045	831 628		5%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	25.05.2025	
Pikaajalised laenud kokku	835 673	4 045	831 628					
Kapitalirendikohustised kokku	264 544	89 253	175 291					10
Laenukohustised kokku	1 119 526	112 607	1 006 919					

Kontserni arvelduslaenu tagatised:

1. Kommertspant

Medicum Tervishoiuteenused AS pandi summa ja järjekoht: I jrk summas 390 000,00 eurot ja II jrk summas 100 000,00 eurot

Pandi ese: Pantija vallasvara

2. Garantii

Garantiandja ärinimi ja registrikood: Medicum Varahaldus OÜ, reg.12651547

Medicum Valdus OÜ garantii ulatus: 500 000,00 eurot

Kontserni arvelduslaenu liimit 500 000 eurot, kohustitasu määr 0,70% aastas.

Investeeringislaenu kasutamise otstarve: esmatasandi tervisekeskuse ehitus ja sisseseadete ost.

Laenu hüpoteek:

Hüpoteegi ese: Vilisuu tn 6, Tallinn, Harju maakond (registriosa nr 11801950);

Hüpoteegi summa ja järjekoht: 6 060 600 (kuus miljonit kuuskümmend tuhat kuussada) eurot, I järjekoht.

COOP pangale Medicum Tervishoiuteenused AS garantii 250 000 eurot.

Laenu eritingimus, et lepingu kehtivuse aja jooksul on tagatud laenuteeninduse kattekordaja oleks igal mõõtmisperioodil minimaalselt 1,20, 31.12.2021 seisuga on tingimus täidetud.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	382 813	382 813	0	
Võlad töövõtjatele	771 541	771 541	0	14
Võlad seotud osapooltele	60 193	60 193	0	25
Maksuvõlad	971 501	971 501	0	5
Muud võlad	30 923	30 923	0	
Intressivõlad	15	15	0	
Muud viitvõlad	30 908	30 908	0	
Saadud ettemaksed	87 667	87 667	0	
Tulevaste perioodide tulud	87 667	87 667	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 304 638	2 304 638	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	943 268	943 268	0	
Võlad töövõtjatele	579 297	579 297	0	14
Võlad seotud osapooltele	883 586	883 586		25
Maksuvõlad	803 510	803 510	0	5
Muud võlad	108 784	108 784	0	
Intressivõlad	3 784	3 784	0	
Muud viitvõlad	105 000	105 000	0	
Saadud ettemaksed	1 193 902	663 627	530 275	
Tulevaste perioodide tulud	193 902	163 627	30 275	
Muud saadud ettemaksed	1 000 000	500 000	500 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 512 347	3 982 072	530 275	

Kirjel „Muud saadud ettemaksed“ on kajastatud jagunemislepinguga saadud pikaajaline ettemaks vastavalt lepingule.

Lepingust tulenev mõju kasumiaruandele 2021 aastal on 0 (2020:500 000) eurot, mille võrra vähendati vastavalt lepingutingimustele kulusid.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	560 472	521 398
Puhkusetasude kohustis	204 289	53 486
Muud võlad	6 780	4 413
Kokku võlad töövõtjatele	771 541	579 297

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 968 936	277 343
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	983 513	69 336
Kokku tingimuslikud kohustised	4 952 449	346 679

Ettevõtte konsolideeritud jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2021 moodustas 4 952 449 (31.detsember 2020:346 679) eurot.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sotsiaalministeeriumi esmatasandi tervisekeskuse uue hoone ehitamiseks	130 076	1 188 215	0	1 318 291
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	130 076	1 188 215	0	1 318 291
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Rae Valla dotatsioon ja toetus esmatasandi tervisekeskuse teenuse tagamiseks	0	94 339	94 339	0
Töötukassa hüvitis	0	0	353 827	0
Isikukaitsevahendite kulude hüvitamine	0	208 601	208 601	0
Tööjõukulud ja juhtimistasud	0	50 791	50 791	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	353 731	707 558	0
Kokku sihtfinantseerimine	130 076	1 541 946	707 558	1 318 291
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sotsiaalministeeriumi esmatasandi tervisekeskuse uue hoone ehitamiseks	1 318 291	1 200 626	0	2 518 917
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 318 291	1 200 626	0	2 518 917
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Rae Valla dotatsioon ja toetus esmatasandi tervisekeskuse teenuse tagamiseks	0	76 200	76 200	0
Isikukaitsevahendite kulude hüvitamine	0	222 303	222 303	
Tööjõukulud ja juhtimistasud	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		298 503	298 503	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 318 291	1 499 129	298 503	2 518 917

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 440 524	19 510 651
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 440 524	19 510 651
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	68 314	2 190
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	68 314	2 190
Kokku müügitulu	21 508 838	19 512 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi	15 821 216	12 793 707
Üldarstiabi	5 613 208	4 931 340
Muud tervishoiualad	0	1 056 087
Hambaravi	0	651 653
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	74 414	80 054
Kokku müügitulu	21 508 838	19 512 841

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	28 952	1 000
Tulu sihtfinantseerimisest	298 503	707 738
Rendi- ja üüritulu	430 347	956 467
Litsentsitasud	6 000	5 365
Kaupade müük	19 678	10 321
Teenuste müük	397 089	43 908
Teenuste edasi müük	962 748	25 846
Muud	12 806	28 676
Kokku muud äritulud	2 156 123	1 779 321

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

	2021	2020
Tellitud meditsiinilised teenused	2 472 106	3 452 548
Meditsiiniline materjal ja inventar	564 810	587 675
Muud teenused	2 700	211 623
Müüdud kaubad	16 060	14 459
Muud	8 672	23 335
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 064 348	4 289 640

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	1 841 668	2 034 583	11
Mitmesugused bürookulud	415 945	345 964	
Lähetuskulud	1 740	12 293	
Halduskulud	397 424	325 952	
Transpordikulud	121 670	118 543	
IT kulud	114 013	172 037	
Inventari kulud	192 866	162 261	
Ruumide paremused	69 940	279 230	
Muud	174 038	245 232	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 329 304	3 696 095	

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	8 614 544	7 566 991
Sotsiaalmaksud	2 860 609	2 469 651
Kokku tööjõukulud	11 475 153	10 036 642
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	361	379
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	369	427
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	187	127
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Töötajate arv liikide lõikes ei ole taandatud täistööajale.

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Liikmemaksud	12 440	11 218
Erisoodustused	46 758	55 637
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	15 700	125 634
Nõuete mahakandmine	0	468 766
Muud	15 117	11 462
Kokku muud ärikulud	90 015	672 717

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021			2020		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	300 000	75 000	0	0	0	0
Eesti	300 000	75 000	0	0	0	0
Kokku	300 000	75 000	0	0	0	0

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	100 880	100 880	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	417 444	543 092	
Kokku nõuded ja ettemaksed	518 324	643 972	3
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 334	869	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	54 782	868 823	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 077	13 894	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 193	883 586	13

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	426 447	0	

Kokku nõuded ja ettemaksed	426 447	0	3
-----------------------------------	----------------	----------	----------

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	422 000	0	422 000	4 447	
Kokku antud laenud	0	422 000	0	422 000	4 447	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 329 313	310 660	1 486 084	0
Kokku müüdnud	4 329 313	310 660	1 486 084	0

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	0	3 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 353 258	310 660	1 058 701	8 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	184 397	0	183 537	0
Kokku ostetud	1 537 655	310 660	1 245 238	8 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	348 946	395 798

AS-i Medicum Tervishoiuteenused konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Seotud osapooled on:

OÜ Medicum Valduse - emaettevõtte

OÜ Riisipere Tervisekeskus – omanikuga seotud ettevõtte.

Medicum Varahaldus OÜ, Medicum Investeeringud OÜ - samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.

Koduõde OÜ, Medicum Dental OÜ ja Medicum Eriarstiabi OÜ - samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted alates 01.08.2020.a.

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

Real pikakajalised nõuded kajastatud antud laen tagasimaksetähtajaga 31.12.2025 ja intressi arvestusega 2,5% aastas.

Ostud kasumiaruandes kajastuvad kirjedel "Kaubad, toore, materjalid ja teenused" ja "Mitmesugused tegevuskulud" ja lisas 7 Kinnisvarainvesteeringud kirjel "Ostud ja parendused".

2021.a. olid soetatud emaettevõtte osad summas 220 000 eurot.

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022.a planeerib kontsern jätkata investseeringuid kaasaegsemate ravivõimluste pakkumiseks, millest tulenevalt planeeritakse suuremahulist taasturavivaldkonna ruumide ja seadmete uuenduskuuri ning vahetatakse välja radioloogiliste uuringute seadmeid. Fookuses on ka erinevate medistiiniseadmete seadmete soetamine, et aidata teenust pakkuvatel tippspetsialistidel suurendada ravikvaliteeti.

Samuti jätkab kontsern koostöös sõsarettevõttega kliinilise infosüsteemi arendustegevusega ning perearstikeskuses plaanitakse uus süsteem juurutada 2022 a sügisel. Seejärel on fookuses eriarstias ja radioloogias vajaliku funktsionaalsuse täiendamine ja lahenduse juurutamine.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 057 983	15 479
Nõuded ja ettemaksed	2 144 931	2 472 076
Varud	93 804	71 140
Kokku käibevarad	4 296 718	2 558 695
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 355 872	1 317 135
Materiaalsed põhivarad	1 911 728	724 758
Immateriaalsed põhivarad	493 817	365 071
Kokku põhivarad	3 761 417	2 406 964
Kokku varad	8 058 135	4 965 659
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	291 071	361 062
Võlad ja ettemaksed	1 720 368	3 419 853
Eraldised	29 546	105 000
Kokku lühiajalised kohustised	2 040 985	3 885 915
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	987 201	175 291
Võlad ja ettemaksed	0	530 274
Kokku pikaajalised kohustised	987 201	705 565
Kokku kohustised	3 028 186	4 591 480
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 679	-1 214 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 905 770	1 560 898
Kokku omakapital	5 029 949	374 179
Kokku kohustised ja omakapital	8 058 135	4 965 659

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	16 727 018	11 125 164
Muud äritulud	2 835 569	2 924 063
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 488 097	-2 072 905
Mitmesugused tegevuskulud	-2 750 056	-2 873 336
Tööjõukulud	-8 697 549	-6 691 871
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-592 626	-830 657
Muud ärikulud	-69 491	-652 820
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 964 768	927 638
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	38 738	705 138
Intressitulud	10 675	256
Intressikulud	-45 911	-72 134
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 968 270	1 560 898
Tulumaks	-62 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 905 770	1 560 898

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 964 768	927 638
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	592 626	830 657
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-28 952	0
Muud korrigeerimised	-10 000	-28 706
Kokku korrigeerimised	553 674	801 951
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	296 827	-151 803
Varude muutus	-22 664	-26 840
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 301 558	1 069 285
Laekunud intressid	6 228	531
Makstud intressid	-24 797	-70 952
Kokku rahavood äritegevusest	3 472 478	2 549 810
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-893 043	-601 437
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	495 980	0
Antud laenud	-422 000	-890 000
Antud laenude tagasimaksed	490 000	400 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-329 063	-1 091 437
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-267 679	-1 338 552
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-495 012	-115 745
Makstud intressid	-25 720	0
Makstud dividendid	-250 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-62 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 100 911	-1 454 297
Kokku rahavood	2 042 504	4 076
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 479	11 403
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 042 504	4 076
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 057 983	15 479

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	25 000	2 500	1 494 514	1 522 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 560 898	1 560 898
Muud muutused omakapitalis	0	0	-2 805 322	-2 805 322
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

Real Vigade parandamise mõju summa 96 589 eurot - 2020.a. finantstulu tütarettevõtte osaluselt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.11.2022

Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused (registrikood: 14335034) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI HEINSAAR	Juhatuse liige	08.11.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused ja tema tütarettevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilansi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 arvamusel.

Muu informatsioon

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. 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 asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Kadri Koop

Vandeauditori number 700

OÜ KL Partners

Auditiorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

09.11.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused (registrikood: 14335034) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KOOP	Vandeaudiitor	09.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 905 770
Kokku	4 952 449
Jaotamine	
Dividendideks	2 195 098
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 757 351
Kokku	4 952 449

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 905 770
Kokku	4 952 449
Jaotamine	
Dividendideks	2 195 098
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 757 351
Kokku	4 952 449

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi	8622	16658704	99.59%	Jah
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	7219	68314	0.41%	Ei

Sidevahendid

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