

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused

registrikood: 14335034

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

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 ning koduõendusteenuse osutamine.

Kontserni struktuur

AS Medicum Tervishoiuteenused kontsern koosneb alljärgnevatest ettevõtetest:

- AS Medicum Perearstikeskus (tütarettevõtte, kus AS Medicum Tervishoiuteenused omab tegelikku kontrolli 100% hääleõigus omamise kaudu;
- OÜ Koduõde (AS Medicum Tervishoiuteenused 100%);
- OÜ Medicum Dental (AS Medicum Tervishoiuteenused 99,9%);
- OÜ Medicum Eriarstiabi (AS Medicum Tervishoiuteenused 100%).

Majandustulemused

Konsolideeritud äritulud: 13 484,3 tuhat € (2017: 3 220,3 tuhat €)

Konsolideeritud ärikulud: 13 417,7 tuhat € (2017: 3 548,7 tuhat €)

Konsolideeritud ärikasum (-kahjum): 251,0 tuhat € (2017: -328,4 tuhat €)

Personal

2018. aastal oli töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 336 inimest (2017: 332).

Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 8 860,0 tuhat € (2017: 2 017,9 tuhat €).

Juhatus ja nõukogu

AS Medicum Tervishoiuteenused nõukogu on 4-liikmeline ja juhatus 2-liikmeline. Nõukogu ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid 2018. aastal kokku 199,0 tuhat € (2017: 48,2 tuhat €).

Investeeringud

2018. aastal investeeris kontsern tulenevalt seadmepargi kaasajastamise vajadusest mitmetesse meditsiiniseadmetesse, sealhulgas ultraheliseadmed, arkoskoop, kardiopulmonaarne koormustesti seade koos jooksurajaga. Samuti uuendati Punane 61 asuvaid pindasid ja hoone konstruktsioone.

Teostati IT investeeringuid nii infrastruktuuri kui ka võrguseadmete kaasajastamiseks.

Olulisemad sündmused ja eesmärgid

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

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

2018. aastal viidi lõpuni uue esmatasandi tervisekeskuse hoone projekteerimine ning ehitushange, et 2019 a ehitusega alustada. Jätkati meditsiiniteenuse osutamiseks mõeldud tarkvaralahenduse MEDIS välja töötamist

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

Haigekassa lepingu mahtude muutustega kaasnevate riskide minimeerimiseks on strateegiliseks eesmärgiks seatud tasuliste teenuste osakaalu suurendamist teenuste portfellis, pakkudes patsientidele 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 järelvalve puudulikkust ja sellest johtuvat võimalike ebavõrdsete konkurentsi tingimuste tekkimist.

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

<u>Peamised suhtarvud</u>		
	31.12.2018	31.12.2017
Käibekapital/ lühiajalised kohustused	1,0	1,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	405 443	752 890	2
Nõuded ja ettemaksed	2 075 291	2 206 921	3
Varud	73 639	52 285	4
Kokku käibevarad	2 554 373	3 012 096	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 062 128	0	7
Materiaalsed põhivarad	610 508	481 995	8
Immateriaalsed põhivarad	307 034	212 413	9
Kokku põhivarad	1 979 670	694 408	
Kokku varad	4 534 043	3 706 504	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	583 045	55 749	12
Võlad ja ettemaksed	1 966 191	2 294 846	13
Kokku lühiajalised kohustised	2 549 236	2 350 595	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	152 556	132 318	12
Võlad ja ettemaksed	1 352 750	1 000 000	13
Kokku pikaajalised kohustised	1 505 306	1 132 318	
Kokku kohustised	4 054 542	3 482 913	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	16
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 053	516 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 827	-318 596	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	478 880	223 053	
Vähemusosalus	621	538	
Kokku omakapital	479 501	223 591	
Kokku kohustised ja omakapital	4 534 043	3 706 504	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	19.09.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	13 437 012	3 193 522	17
Muud äritulud	47 299	26 734	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	184 399	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 740 152	-438 986	18
Mitmesugused tegevuskulud	-2 513 766	-1 015 466	19
Tööjõukulud	-8 860 035	-2 017 908	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-244 444	-60 416	8,9
Muud ärikulud	-59 305	-15 965	
Ärikasum (kahjum)	251 008	-328 485	
Intressitulud	14 705	11 696	
Intressikulud	-9 803	-1 763	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	255 910	-318 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 910	-318 563	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	255 827	-318 596	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	83	33	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	19.09.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	251 008	-328 485	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	244 444	60 416	8,9
Kokku korrigeerimised	244 444	60 416	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	241 442	158 570	
Varude muutus	-21 354	-12 621	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-829 717	246 147	
Makstud intressid	-9 803	-1 775	
Kokku rahavood äritegevusest	-123 980	122 252	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-505 662	-41 941	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-153 894	0	
Laekunud intressid	65	16	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-659 491	-41 925	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 573	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	505 543	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-71 092	-36 281	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	436 024	-36 281	
Kokku rahavood	-347 447	44 046	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	752 890	708 844	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-347 447	44 046	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	405 443	752 890	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
19.09.2017	25 000	516 649	505	542 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-318 596	33	-318 563
31.12.2017	25 000	198 053	538	223 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	255 827	83	255 910
31.12.2018	25 000	453 880	621	479 501

19.09.2017: jagunemislepinguga saadud netovara (konsolideeritud).

Täiendav informatsioon lisas 16

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 juhatuse poolt koostatud ja nõukogu poolt heaks kiidetud majandusaasta aruanne, mis sisaldab ka raamatupidamise aastaaruannet, aktsionäride üldkoosolekul.

AS-i Medicum Tervishoiuteenused 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides 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 kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2018. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS-i Medicum Tervishoiuteenused (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate AS Medicum Perearstikeskus, OÜ Koduõde, OÜ Medicum Dental ja OÜ Medicum Eriarstiabi finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 6).

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

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

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

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

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded

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

Raha

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

laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Varud

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteering, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid 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).

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset

põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara ümberhindluse reserv on seotud omakapitali osa ning ei kuulu jaotamisele aktsionäride vahel. Igal aastal kantakse vara ümberhinnatud bilansilise maksumuse amortisatsiooni (amortisatsioon, mis kajastub kasumiaruandes) ja vara esmase soetusmaksumuse amortisatsiooni vahe ümberhindluse reservist jaotamata kasumisse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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. Immateriaalsed põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma 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 amortiseerimis põhimõtetest lähtudes (vt arvestuspõhimõtte osas "Materiaalne põhivara"). Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

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

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

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.

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 ettevõtetele 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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	11 030	3 359
Pangakontod	394 413	749 531
Kokku raha	405 443	752 890

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	584 913	584 913	
Ostjatelt laekumata arved	584 913	584 913	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 387 759	1 387 759	21
Muud nõuded	98 167	98 167	
Viitlaekumised	98 167	98 167	
Ettemaksed	4 452	4 452	
Tulevaste perioodide kulud	4 452	4 452	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 075 291	2 075 291	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	821 966	821 966	
Ostjatelt laekumata arved	821 966	821 966	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 349 129	1 349 129	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	918	918	5
Muud nõuded	2 494	2 494	
Viitlaekumised	2 494	2 494	
Ettemaksed	32 414	32 414	
Tulevaste perioodide kulud	32 414	32 414	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 206 921	2 206 921	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	375		0
Käibemaks	0	5 014	0	6 095
Üksikisiku tulumaks	0	178 698	0	168 391
Erisoodustuse tulumaks	0	1 195	0	1 014
Sotsiaalmaks	0	349 367	0	329 365
Kohustuslik kogumispension	0	14 697	0	13 687
Töötuskindlustusmaksed	0	21 568	0	19 819
Ettemaksukonto jääk	0		918	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	570 914	918	538 371

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10644425	AS Medicum Perearstikeskus	Eesti	Üldarstiabi	0	0
10827344	OÜ Koduõde	Eesti	Õendusabi	100	100
11325219	OÜ Medicum Dental	Eesti	Eriarstiabi	99.90	99.90
14434771	OÜ Medicum Eriarstiabi	Eesti	Majandustegevust ei toimunud	0	100

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

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	852 750	153 894	1 006 644
Ümberliigitamised	0	55 484	55 484
31.12.2018			
Soetusmaksumus	852 750	209 378	1 062 128
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	852 750	209 378	1 062 128

Kirjel "Ümberliigitamised" kajastatud kinnisvara projekteerimis- ja ehitusega seotud tööd, mis on tõstetud põhivara alt (lisa 8).

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
19.09.2017										
Soetusmaksumus	0	82 439	208 440	2 547 791	2 838 670	287 098	10 284	18 602	28 886	3 154 654
Akumuleeritud kulum	0	-49 518	-194 545	-2 284 203	-2 528 266	-226 838	0	0	0	-2 755 104
Jääkmaksumus	0	32 921	13 895	263 588	310 404	60 260	10 284	18 602	28 886	399 550
Ostud ja parendused	0	0	2 287	89 646	91 933	0	34 008	0	34 008	125 941
Muud ostud ja parendused		0	2 287	89 646	91 933	0	34 008	0	34 008	125 941
Amortisatsioonikulu	0	-3 077	-1 339	-32 371	-36 787	-6 209	0	0	0	-42 996
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-335	-165	-500	0	0	0	0	-500
Ümberliigitamised	0	0	0	3 337	3 337	0	15 265	-18 602	-3 337	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	3 337	3 337	0	15 265	-18 602	-3 337	0
31.12.2017										
Soetusmaksumus	0	82 439	209 723	2 637 670	2 929 832	273 500	59 557	0	59 557	3 262 889
Akumuleeritud kulum	0	-52 595	-195 215	-2 313 635	-2 561 445	-219 449	0	0	0	-2 780 894
Jääkmaksumus	0	29 844	14 508	324 035	368 387	54 051	59 557	0	59 557	481 995
Ostud ja parendused	23 461	0	118 209	201 663	319 872	18 790	0	0	0	362 123
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	23 461						0	0	0	23 461
Muud ostud ja parendused		0	118 209	201 663	319 872	18 790	0	0	0	338 662
Amortisatsioonikulu	0	-12 306	-9 835	-131 501	-153 642	-23 771	0	0	0	-177 413
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-87	-159	-246	-467	0	0	0	-713
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	-55 484	0	-55 484	-55 484
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	-55 484	0	-55 484	-55 484
31.12.2018										
Soetusmaksumus	23 461	73 302	326 626	2 827 965	3 227 893	290 290	4 073	0	4 073	3 545 717
Akumuleeritud kulum	0	-55 764	-203 831	-2 433 927	-2 693 522	-241 687	0	0	0	-2 935 209
Jääkmaksumus	23 461	17 538	122 795	394 038	534 371	48 603	4 073	0	4 073	610 508

19.09.2017: saadud jagunemislepingu alusel.

Veerus Ehitised on kajastatud äriruumide parendused, mis on kasutusele võetud 31.12.2018 ja amortiseeritakse 5-10 aastate jooksul.

2018.aastal oli kantud maha põhivara soetusmaksumuses 23 811 eurot ja jääkväärtuses 713 eurot.

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

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
19.09.2017		
Soetusmaksumus	663 898	663 898
Akumuleeritud kulum	-434 565	-434 565
Jääkmaksumus	229 333	229 333
Amortisatsioonikulu	-16 920	-16 920
31.12.2017		
Soetusmaksumus	658 625	658 625
Akumuleeritud kulum	-446 212	-446 212
Jääkmaksumus	212 413	212 413
Ostud ja parendused	160 939	160 939
Amortisatsioonikulu	-66 318	-66 318
31.12.2018		
Soetusmaksumus	819 564	819 564
Akumuleeritud kulum	-512 530	-512 530
Jääkmaksumus	307 034	307 034

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

19.09.2017: saadud jagunemislepingu alusel.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinaid ja seadmed	228 485	75 929	152 556		6 kuu Euribor +2,1-4,9%	EUR	2019–2024
Kapitalirendikohustised kokku	228 485	75 929	152 556	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	188 067	55 749	132 318		6 kuu Euribor +1,65-2,8%	EUR	2019–2021
Kapitalirendikohustised kokku	188 067	55 749	132 318	0			

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

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

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	19.09.2017 - 31.12.2017
Kasutusrenditulu	127 505	25 298
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	128 000	90 000
1-5 aasta jooksul	512 000	360 000

AS Medicum Tervishoiuteenused kontsern rendib välja kasutusrendi tingimustel mitteluruume

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	19.09.2017 - 31.12.2017
Kasutusrendikulu	1 024 701	578 200
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	1 025 000	496 000
1-5 aasta jooksul	4 100 000	1 984 000

AS Medicum Tervishoiuteenused kontsern on võtnud kasutusrendile meditsiinilised seadmed ja inventari ning rendib kasutusrendi tingimustel mitteluruume.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	505 543	505 543			EONIA (baasintressimäär) + 1,65% (intressimarginaal) aastas	EURO	
Krediitkaardilaen	1 573	1 573					
Lühiajalised laenud kokku	507 116	507 116					
Kapitalirendikohustised kokku	228 485	75 929	152 556	0			10
Laenukohustised kokku	735 601	583 045	152 556	0			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	188 067	55 749	132 318	0			10
Laenukohustised kokku	188 067	55 749	132 318	0			

Arvelduslaenu tagatised:

1. Kommertspant

Pandi summa ja järjekoh: 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, 12651547

Garantii ulatus: 600 000,00 eurot

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 285 161	432 411	852 750	
Võlad töövõtjatele	456 770	456 770	0	14
Maksuvõlad	570 914	570 914	0	5
Muud võlad	2 039	2 039	0	
Muud viitvõlad	2 039	2 039	0	
Saadud ettemaksed	1 004 057	504 057	500 000	
Tulevaste perioodide tulud	4 057	4 057	0	
Muud saadud ettemaksed	1 000 000	500 000	500 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 318 941	1 966 191	1 352 750	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	650 758	650 758	0	
Võlad töövõtjatele	417 469	417 469	0	14
Maksuvõlad	538 371	538 371	0	5
Muud võlad	178 652	178 652	0	
Intressivõlad	11	11	0	
Muud viitvõlad	178 641	178 641	0	
Saadud ettemaksed	1 509 596	509 596	1 000 000	
Tulevaste perioodide tulud	9 596	9 596	0	
Muud saadud ettemaksed	1 500 000	500 000	1 000 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 294 846	2 294 846	1 000 000	

Kirjel „Muud saadud ettemaksed“ on kajastatud jagunemislepinguga saadud pikaajaline ettemaks vastavalt lepingule. Lepingust tulenev mõju kasumiaruandele 2018 aastal on 500 000 (2017:125 000) eurot, mille võrra vähendati vastavalt lepingutingimustele kulusid.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	379 625	357 694
Puhkusetasude kohustis	72 849	55 432
Muud võlad	4 296	4 343
Kokku võlad töövõtjatele	456 770	417 469

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	361 104	158 442
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	90 276	39 611
Kokku tingimuslikud kohustised	451 380	198 053

Ettevõtte konsolideeritud jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2018 moodustas 451 380 (31. detsember 2017: 198 053) eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Ettevõtte asutati Medicum AS jagunemise käigus. Jagunemiskava alusel anti aktsiakapitali katteks mitterahalise sissemaksena vara ja kohustusi netovaras 946 747 eurot.

Jagunemise käigus andis AS Medicum omandavale ühingule Medicum Tervishoiuteenused AS üle :

-eriarstiabi, diagnostika- ja laboriteenuste ning tugiteenuste osutamisega seonduv terviklik varakogum (ettevõtte). Eriarstiabi, diagnostika- ja laboriteenuste ning tugiteenuste osutamisega seonduva tervikliku varakogumi (ettevõtte) hulgas anti üle sellega seotud vara, sh sinna kuuluvad asjad, õigused ja kohustused.

-Jagunemise käigus läksid omandavale ühingule üle kõik Jaguneva ühingu kohustused, mis on seotud omandavale ühingule ülemineva varaga. Ühtlasi andis Jagunev ühing omandavale ühingule üle kõik pärast jagunemiskava sõlmimist, kuid enne jagunemise kandmist äriregistrisse sõlmitud käesolevas punktis kirjeldatud varaga seotud üleantavad lepingud, kui nendes lepingutes ei sätestata sõnaselgelt nende jäämine Jagunevale ühingule.

-Medicum Perearstikeskus AS aktsiate rendilepingust ja aktsiate optsoonilepingust tulenevad Jaguneva ühingu õigused ja kohustused.

-Koduõde OÜ ja Medicum Dental OÜ osad.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2018	19.09.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 418 173	3 160 941
Suurbritannia	9 694	23 600
Austria	0	3 608
Iirimaa	4 827	0
Läti	2 694	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 435 388	3 188 149
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	1 624	5 373
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 624	5 373
Kokku müügitulu	13 437 012	3 193 522
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi	6 617 585	1 614 188
Üldarstiabi	3 885 652	893 925
Muud tervishoiualad	1 509 119	347 660
Hambaravi	1 174 887	270 092
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	93 957	38 456
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	127 505	25 298
Muud	28 307	3 903
Kokku müügitulu	13 437 012	3 193 522

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	19.09.2017 - 31.12.2017
Tellitud meditsiinilised teenused	1 295 758	323 005
Meditsiiniline materjal	355 679	73 824
Meditsiiniline inventar	81 461	14 005
Muud	7 254	28 152
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 740 152	438 986

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	19.09.2017 - 31.12.2017
Üür ja rent	960 521	578 200
Mitmesugused bürookulud	28 110	9 459
Lähetuskulud	17 792	3 153
Koolituskulud	103 526	15 787
Hoolduskulud	531 190	147 017
Transpordikulud	190 906	40 852
Konsultatsioonid	93 766	32 862
Sidekulud	69 020	18 099
Marketing, reklaam	36 886	13 482
Muud	482 049	156 555
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 513 766	1 015 466

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	19.09.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	6 662 545	1 516 578
Sotsiaalmaksud	2 197 490	501 330
Kokku tööjõukulud	8 860 035	2 017 908
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	336	332
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	421	423
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	91	80
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	4

Töötajate arv liikide lõikes ei ole taandatud täistööajale.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	86 320	0	71 680	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 301 439	1 054 194	1 277 449	335 739
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	84 924
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 232	0	1 396

Ostud ja müügid

	2018	19.09.2017 - 31.12.2017
	Ostud	Ostud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 658 524	537 183
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149 303	40 007

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	19.09.2017 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	198 973	48 191

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

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
 - b. sidusettevõtteid;
 - c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
 - d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 - e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- AS Medicum Tervishoiuteenused osalust omab OÜ Medicum Valduse.
OÜ Riisipere Tervisekeskus – omanikuga seotud ettevõtte.
Medicum Varahaldus OÜ - samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte
Meditar Plus OÜ – juhatuse liikmetega seotud ettevõtteid.

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

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

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 577	82 480
Nõuded ja ettemaksed	1 880 205	2 002 210
Varud	41 245	33 000
Kokku käibevarad	1 930 027	2 117 690
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 537 926	2 193 394
Materiaalsed põhivarad	519 815	344 980
Immateriaalsed põhivarad	307 033	212 413
Kokku põhivarad	3 364 774	2 750 787
Kokku varad	5 294 801	4 868 477
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	824 427	50 786
Võlad ja ettemaksed	2 944 471	2 703 261
Kokku lühiajalised kohustised	3 768 898	2 754 047
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	141 925	486 279
Võlad ja ettemaksed	500 000	1 000 000
Kokku pikaajalised kohustised	641 925	1 486 279
Kokku kohustised	4 410 823	4 240 326
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 151	921 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 827	-318 596
Kokku omakapital	883 978	628 151
Kokku kohustised ja omakapital	5 294 801	4 868 477

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	19.09.2017 - 31.12.2017
Müügitulu	8 803 141	2 299 157
Muud äritulud	43 225	26 387
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	160 938	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 363 667	-347 083
Mitmesugused tegevuskulud	-2 042 614	-866 206
Tööjõukulud	-5 448 594	-1 257 541
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-197 246	-47 785
Muud ärikulud	-36 795	-12 041
Kokku ärikasum (-kahjum)	-81 612	-205 112
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	342 032	-119 948
Intressitulud	14 641	11 681
Intressikulud	-19 234	-5 217
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	255 827	-318 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 827	-318 596

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	19.09.2017 - 31.12.2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-81 612	-205 112
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	197 246	47 785
Kokku korrigeerimised	197 246	47 785
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	231 816	16 988
Varude muutus	-8 245	-6 822
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-394 084	267 375
Makstud intressid	-8 209	-1 541
Kokku rahavood äritegevusest	-63 088	118 673
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-449 301	-1 137
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-451 801	-1 136
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 573	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	505 543	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-66 130	-35 057
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	440 986	-35 057
Kokku rahavood	-73 903	82 480
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82 480	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-73 903	82 480
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 577	82 480

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.09.2017	25 000	921 747	946 747
Korrigeeritud saldo 19.09.2017	25 000	921 747	946 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-318 596	-318 596
31.12.2017	25 000	603 151	628 151
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-2 193 394	-2 193 394
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	1 788 297	1 788 297
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	25 000	198 054	223 054
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	25 000	603 151	628 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	255 827	255 827
31.12.2018	25 000	858 978	883 978
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-2 537 926	-2 537 926
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	2 132 828	2 132 828
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	25 000	453 880	478 880

19.09.2017: jagunemislepinguga saadud netovara.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2019

Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused (registrikood: 14335034) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI HEINSAAR	Juhatuse liige	19.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused aktsionärile

Arvamus

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

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma 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/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

OÜ KL Partners

Auditiorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

19.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused (registrikood: 14335034) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	19.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 827
Kokku	453 880
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	451 380
Kokku	453 880

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 827
Kokku	453 880
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	451 380
Kokku	453 880

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	7318201	83.13%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	660784	7.51%	Ei
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	93957	1.07%	Ei

Sidevahendid

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