

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Medicum Eriarstiabi

registrikood: 14434771

tänavatänu nimi, Punane tn 61
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13619

telefon: +372 6050770

e-posti aadress: medicum@medicum.ee

veebilehe aadress: www.medicum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

ISELOOMUSTUS JA TEGEVUSVALDKONNAD

OÜ Medicum Eriarstiabi osutab tervishoiuteenust ja kuulub Medicum Valdus OÜ kontserni.

Ettevõtte loodi 2018. aastal, kuid ei omanud majandustegevust kuni 2020. aastani.

Perioodil 2020 kuni 2022 a oli Medicum Eriarstiabi Terviseameti koostööpartner seoses Covid-19 pandeemiast tingitud koroonaviiruse avaliku testimise võrgustiku loomise ja koordineerimisega.

ÜLEVAADE ARUANDEPERIOODI TEGEVUSEST

Tulud, kulud ja kasum

Äritulud 2022: 5 764 tuh € (2021: 9 812 tuh €)

Ärikulud 2022: 5 404 tuh € (2021: 8 875 tuh €)

Ärikasum 2022: 360 tuh € (2021: 937 tuh €)

Personal

Ettevõttes puuduvad töötajad.

OLULISED SÜNDMUSED JA EELDATAVAD ARENGUSUUNAD

Ettevõtte võitis koostöös partneri Synlab Eesti OÜga Terviseameti poolt korraldatud riigihanke Covid-19 avaliku testimise korraldamiseks kahel järjestikusel perioodil ning omas lepingut Terviseametiga maksimaalses mahus kuni 100 miljonit eurot kuni 31.12.2022. Lepingu täitmisel vastutas Medicum Eriarstiabi OÜ proovide võtmise korraldamise ja Synlab Eesti OÜ võetud proovide analüüsiteenuse eest.

Ühishankes Synlab Eestiga on ettevõtte Terviseametile ainsaks arvelduspartneriks ning kuna ettevõtte maksab vastavalt hanketingimustele saadud tasu edasi Synlab Eestile, ei kajastata seda osa müügituluna.

Samuti osales ettevõtte Tartu Ülikooliga koostöös viiruse leviku seireprojektis, mille käigus teostati viimane seire jaanuaris 2023.

2023. a ettevõttes aktiivset majandustegevust seoses koroonapandeemia lõppemisega ei toimu.

Peamised finantssuhtarvud	2022	2021
Müügitulu	5 764 346	9 812 202
Käibe kasv	-41,25%	57,15%
Ärikasumi määr %	6,24%	9,55%
Puhaskasum/kahjum	145 214	826 134
Puhasrentaablus	2,52%	8,42%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,1	1,2
ROA	78,75%	13,31%
ROE	98,13%	97,50%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	184 394	817 144	
Nõuded ja ettemaksed	0	5 390 919	2
Kokku käibevarad	184 394	6 208 063	
Kokku varad	184 394	6 208 063	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	36 410	5 360 783	4
Kokku lühiajalised kohustised	36 410	5 360 783	
Kokku kohustised	36 410	5 360 783	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20	18 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 214	826 134	
Kokku omakapital	147 984	847 280	
Kokku kohustised ja omakapital	184 394	6 208 063	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 764 346	9 812 202	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 067 182	-8 465 024	8
Mitmesugused tegevuskulud	-337 135	-410 179	9
Muud ärikulud	-131	0	
Ärikasum (kahjum)	359 898	936 999	
Intressitulud	0	14 135	
Intressikulud	-525	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-17 566	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	341 807	951 134	
Tulumaks	-196 593	-125 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 214	826 134	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Medicum Eriarstiabi 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

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

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

Finantskohustised

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

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

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

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

Alates 01.01.2018 on jõustunud ja alates 01.01.2019 kohaldunud regulaarsete makstava dividendi tulumaksu soodusmäär 14/86.

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

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 5.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt osaühingu põhikirjale moodustatakse reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Tulud

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 võimalikult usaldusväärselt hinnata.

Tulu hõlmab ainult sellist majanduslikku kasu, mille saajaks on ettevõtte ise. Kolmandate osapoolte nimel kogutud summad ei ole ettevõtte tulu.

Seotud osapooled

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

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 390 109	5 390 109
Ostjatelt laekumata arved	5 390 109	5 390 109
Ettemaksed	810	810
Tulevaste perioodide kulud	810	810
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 390 919	5 390 919

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	125 000
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	125 000

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 913	6 913	
Võlad seotud osapooltele	29 497	29 497	11
Maksuvõlad	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	36 410	36 410	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 864 542	4 864 542	
Võlad seotud osapooltele	371 241	371 241	11
Maksuvõlad	125 000	125 000	3
Kokku võlad ja ettemaksed	5 360 783	5 360 783	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	124 902	687 252
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	20 333	157 278
Kokku tingimuslikud kohustised	145 235	844 530

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2022 moodustas 145 235 (31. detsember 2021: 844 530) eurot.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 764 346	9 812 202
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 764 346	9 812 202
Kokku müügitulu	5 764 346	9 812 202
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi	5 764 346	9 812 202
Kokku müügitulu	5 764 346	9 812 202

Kolmandate osapoolte nimel kogutud summad ei ole kajastatud müügituluna.

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 067 182	8 465 024
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 067 182	8 465 024

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	14 966	120
IT teenused	298 116	405 632
Muud	24 053	4 427
Kokku mitmesugused tegevuskulud	337 135	410 179

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	29 497	371 241	4
Kokku võlad ja ettemaksed	29 497	371 241	

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 835 238	3 807 917
Kokku ostetud	3 835 238	3 807 917

Covid-19 testimise korraldamiseks 2021.a. ja 2022.a. olid ostetud teenused AS-lt Medicum Tervishoiuteenused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2023

OÜ Medicum Eriarstiabi (registrikood: 14434771) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI HEINSAAR	Juhatuse liige	08.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Medicum Eriarstiabi osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Medicum Eriarstiabi raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Medicum Eriarstiabi finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Indrek Alliksaar
Vandeaudiitori number 446

/digitaalselt allkirjastanud/
Mari-Leen Sandre
Vandeaudiitori number 701

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn

08.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Medicum Eriarstiabi (registrikood: 14434771) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	08.06.2023
MARI-LEEN SANDRE	Vandeaudiitor	08.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 214
Kokku	145 234
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 234
Kokku	145 234

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 214
Kokku	145 234
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 234
Kokku	145 234

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	5764346	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Medicum Valduse OÜ	11413567		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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