

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Medicum Perearstikeskus AS

registrikood: 10644425

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

telefon: +372 6050770

faks: +372 6050774

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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Aktsiakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Intressikulud	13
Lisa 13 Intressitulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

ISELOOMUSTUS JA TEGEVUSVALDKONNAD

AS Medicum Perearstikeskus tegevusalaks on ambulatoorsete meditsiiniteenuste osutamine. AS Medicum Perearstikeskus osutab üldarstiabi teenust 25 nimistusse kantud kindlustatud isikutele. AS Medicum tegevuspiirkonnaks on Tallinn, Harjumaa ja Tartu. Ettevõtte on Eesti Haigekassa lepingupartner.

ÜLEVAADE ARUANDEPERIOODI TEGEVUSEST

Tulud, kulud ja kasum 2016

Äritulud 3 858 tuhat € (2015: 3 492 tuhat €).

Ärikulud 3 841 tuhat € (2015: 3 441 tuhat €)

Ärikasum 17 tuhat € (2015: 51 tuhat €)

Personal 2016

Töötajate arv: 81 inimest (2015: 75 inimest).

Personalikulu 1 863 tuhat € (2015: 1 642 tuhat €)

Tegevjuhtkonnale ja juhatuse liikmetele 2016.a. tasu ei makstud.

OLULISED SÜNDMUSED JA EELDATAVAD ARENGUSUUNAD

Olulisemad sündmused 2016

- Perearsti kvaliteediboonuse süsteemi juurutamine „arsti-õe“ paari igapäevarutiinina
- Perearstide ja pereõdede järjepideva ja nõudmispõhise koolitussüsteemi rakendamine
- Perearstikeskuse registratuuri töö ümberkorraldamine eesmärgiga lihtsustada ja kiirendada patsientide pääsu perearsti vastuvõtule

Olulisemad eesmärgid 2017

- Euroopa Regionaalarengu Fondi ja Sotsiaalministeeriumi esmatasandi tervishoiukeskuste infrastruktuuri investeringute toetamise programmi abil uue tervisekeskuse rajamise projekti käivitamine. Plaani järgi avatakse tervisekeskus 2018
- Integreeruda tihedamalt e-tervise infosüsteemiga
- Perearsti kvaliteedisüsteemi kasutamine ravitöö kvaliteedi indikaatorina (perspektiiv 3 aastat)
- Jätkata organisatsioonikvaliteedialast arengut vastavalt Eesti Perearstide Seltsi Kvaliteedistandardile

TEGEVUSKESKKONNA MAKROMAJANDUSLIK ARENG JA SELLE MÕJU ETTEVÕTTELE

Märkimist vääriv tegevuskeskkonnast tulenev risk on ebapiisav tellijapoolne järelvalve erinevate perearstiabi osutajate tegevuse üle. Õigusaktidest tulenevate kohustuste korrektne täitmine esmatasandi arstiabi pakkumisel, toob endaga kaasa märkimisväärsed kulused teenuse osutajale. Nimetatud kohustuste eiramine teenuse osutajate poolt ja tellijapoolne olematu järelvalve võimaldab teenuse osutajatel oma tegevuskulusid oluliselt vähendada ja loob ebavõrdse konkurentsi tingimused.

ÄRITEGEVUSE HOOAJALISUS JA TSÜKLID

Medicum Perearstikeskuse aktiivsemad tegevusperioodid on oktoobrist maini. Sellel ajavahemikul tõuseb oluliselt arsti poole pööduvate patsientide arv.

Peamised finantssuhtarvud		
	2016	2015
Müügitulu	3 836 392	3 490 242
Käibe kasv	9,9%	13,1%
Ärikasumi määr %	0,5%	1,5%
Puhaskasum/kahjum	17 120	50 487
Puhasrentaablus	0,5%	1,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,3	2,0
ROA	2,3%	7,4%
ROE	3,9%	11,9%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/müügitulu 2015*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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	482 521	396 376	2
Nõuded ja ettemaksed	221 221	128 118	
Nõuded ostjate vastu	87 781	118 219	
Nõuded seotud osapoolte vastu	132 398	8 940	14
Muud nõuded	83	0	
Ettemaksed	959	959	
Kokku varud	20 258	4 377	
Tooraine ja materjal	20 258	4 377	
Kokku käibevarad	724 000	528 871	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 018	154 910	4
Kokku põhivarad	31 018	154 910	
Kokku varad	755 018	683 781	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	314 607	260 490	
Võlad tarnijatele	8 378	10 643	
Võlad töövõtjatele	104 117	84 482	
Maksuvõlad	124 730	121 284	3
Muud võlad	77 381	44 081	14
Muud saadud ettemaksed	1	0	
Kokku lühiajalised kohustised	314 607	260 490	
Kokku kohustised	314 607	260 490	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	8
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 174	344 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 120	50 487	
Kokku omakapital	440 411	423 291	
Kokku kohustised ja omakapital	755 018	683 781	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 836 392	3 490 242	8
Muud äritulud	22 191	1 858	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 386 738	-1 196 682	9
Mitmesugused tegevuskulud	-566 884	-581 549	10
Tööjõukulud	-1 862 651	-1 641 809	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 516	-15 600	4
Muud ärikulud	-8 541	-5 641	
Ärikasum (kahjum)	17 253	50 819	
Intressitulud	50	18	13
Intressikulud	-183	-350	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 120	50 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 120	50 487	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Medicum Perearstikeskus 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolev aruanne on Eesti heast raamatupidamistavast lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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.

Varud

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 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.

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Muud masinad ja seadmed	4-5
Muu inventar ja IT seadmed	5

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". 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.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

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 kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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. 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 bilansiiste 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

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	275	1 108
Arvelduskontol	482 246	395 268
Kokku raha	482 521	396 376

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	151	116
Üksikisiku tulumaks	39 963	35 691
Sotsiaalmaks	75 729	77 428
Kohustuslik kogumispension	3 815	3 487
Töötuskindlustusmaksed	5 072	4 562
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	124 730	121 284

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	130 000	12 377	14 617	26 994	20 222	177 216
Akumuleeritud kulum	-6 500	-12 377	-5 957	-18 334	-10 528	-35 362
Jääkmaksumus	123 500	0	8 660	8 660	9 694	141 854
Ostud ja parendused		0	0		28 656	28 656
Muud ostud ja parendused		0	0		28 656	28 656
Amortisatsioonikulu	-6 500	0	-2 466	-2 466	-6 634	-15 600
31.12.2015						
Soetusmaksumus	130 000	9 137	14 617	23 754	48 878	202 632
Akumuleeritud kulum	-13 000	-9 137	-8 423	-17 560	-17 162	-47 722
Jääkmaksumus	117 000	0	6 194	6 194	31 716	154 910
Ostud ja parendused			1 314	1 314	2 352	3 666
Muud ostud ja parendused			1 314	1 314	2 352	3 666
Amortisatsioonikulu	-5 958		-1 965	-1 965	-8 593	-16 516
Müügid	-111 042					-111 042
31.12.2016						
Soetusmaksumus	0	9 137	15 931	25 068	51 230	76 298
Akumuleeritud kulum	0	-9 137	-10 388	-19 525	-25 755	-45 280
Jääkmaksumus	0	0	5 543	5 543	25 475	31 018

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised	130 000	0
Kokku	130 000	0

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
--	------	------

Kasutusrendikulu	377 249	376 320
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	380 000	386 000
1-5 aasta jooksul	1 542 000	1 540 000

AS Medicum Perearstikeskus on võtnud kasutusrendile sõidua autod ja rendib kasutusrendi tingimustel mitteilurume, mida kasutatakse meditsiiniteenuste osutamiseks.

Mootorsõidukite kasutusrendilepingud alusvaluutaks on euro. Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	329 831	316 135
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	82 458	79 034
Kokku tingimuslikud kohustised	412 289	395 169

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2016 moodustas 412 289 (31. detsember 2015:395 169) eurot.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhatuse parimal teadmisel ei ole ettevõtte võimalikest maksurevisjonidest tingitud kohustistest tulenevad summad olulised.

Lisa 7 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 836 392	3 490 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 836 392	3 490 242
Kokku müügitulu	3 836 392	3 490 242
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenused haigekassadele	3 560 730	3 391 360
Tasulised raviteenused	268 777	72 989
Raviteenused mittekindlustatutele	829	565
Muud müügitulud	6 056	25 328
Kokku müügitulu	3 836 392	3 490 242

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tellitud meditsiinilised teenused	1 306 691	1 097 826
Meditsiiniline materjal	60 562	74 163
Meditsiiniline inventar	13 777	19 387
Muud materjalid	5 708	5 306
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 386 738	1 196 682

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	379 598	372 633
Mitmesugused bürookulud	3 881	4 952
Lähetuskulud	2 443	6 253
Koolituskulud	10 020	17 159
Konsultatsioonid, õigusabi, audit	100 305	99 146
Transpordikulud	30 498	34 037
Sidekulud	14 879	14 197
Hoolduskulud	2 012	1 517
Muud	23 248	31 655
Kokku mitmesugused tegevuskulud	566 884	581 549

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 397 091	1 228 701
Sotsiaalmaksud	465 560	413 108
Kokku tööjõukulud	1 862 651	1 641 809
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	81	75

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kasutusrendilt	183	350
Kokku intressikulud	183	350

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	50	18
Kokku intressitulud	50	18

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Medicum
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	130 000	74 243	7 115	40 040
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 398	0	1 825	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 138	0	4 041

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 583 635	130 000	1 410 100	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	31 282	0	27 130
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 170	0	132 428	0

Tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele 2016.a. ja 2015.a. tasusi ei ole makstud. AS Medicum Perearstikeskuse juhtimine käib AS Medicumi tasemel.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2016.a nii nagu ka 2015.a moodustatud allahindluseid.

Nõuded osapooltele on kajastatud bilansis real "Nõuded seotud osapoolte vastu". Nõuded on seotud detsembris esitatud kuid laekumata müügiarvega.

Kohustused osapooltele on kajastatud bilansis real "Muud võlad". Kohustus on seotud detsembri eest esitatud kuid maksmata ostuarvega.

Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruandes real "Müügitulu" ja "Muud äritulud", ostud - ridadel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" ja "Mitmesugused tegevuskulud".

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

Medicum Perearstikeskus AS (registrikood: 10644425) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS ALLIK	Juhatuse liige	27.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Medicum Perearstikeskus AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Medicum Perearstikeskus AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide 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 arvamusale.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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 raamatupidamise aastaaruandega

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

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

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

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

OÜ KL Partners

Auditiorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

27.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Medicum Perearstikeskus AS (registrikood: 10644425) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 120
Kokku	412 294
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	412 294
Kokku	412 294

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 120
Kokku	412 294

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	3830335	99.84%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6050770
Faks	+372 6050774
E-posti aadress	medicum@medicum.ee
Veebilehe aadress	www.medicum.ee