

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Medicum Perearstikeskus AS

**registrikood:** 10644425

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

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 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 meditsiini teenuste 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 2017*

Äritulud 4 138 tuhat € (2016: 3 858 tuhat €).

Ärikulud 3 885 tuhat € (2016: 3 841 tuhat €)

Ärikasum 253 tuhat € (2016: 17 tuhat €)

### *Personal 2017*

Töötajate arv: 66 inimest (2016: 73 inimest).

Personalikulu 1 755 tuhat € (2016: 1 863 tuhat €)

Tegevjuhtkonnale ja juhatuse liikmetele 2017.a. tasu ei makstud.

## OLULISED SÜNDMUSED JA EELDATAVAD ARENGUSUUNAD

### *Olulisemad sündmused 2017*

- Perearsti kvaliteediboonuse süsteemi juurutamine „arsti-õe“ paari igapäevarutiinina
- Jätkati esmatasandi tervisekeskuse töökorralduse täiendamisega.
- Perearstikeskuse registratuuri töö ümberkorraldamine eesmärgiga lihtsustada ja kiirendada patsientide pääsu perearsti vastuvõtule

### *Olulisemad eesmärgid 2018*

- Euroopa Regionaalarengu Fondi ja Sotsiaalministeeriumi esmatasandi tervishoiukeskuste infrastruktuuri investeringute toetamise programmi abil uue tervisekeskuse rajamise projekti käivitamine. Plaani järgi avatakse tervisekeskus 2019
  - Integreeruda tihedamalt e-tervise infosüsteemiga
  - Perearsti kvaliteedisüsteemi kasutamine ravitöö kvaliteedi indikaatorina (perspektiiv 3 aastat)
  - Jätkata organisatsioonikvaliteedialast arengut vastavalt Eesti Perearstide Seltsi Kvaliteedistandardile
- Esmatasandi tervisekeskusesse lisandus koduõendusteenus.

## 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 kulud 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                                                           |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                                     | 2017      | 2016      |
| Müügitulu                                                                           | 4 135 797 | 3 836 392 |
| Käibe kasv                                                                          | 7,80%     | 9,92%     |
| Ärikasumi määr %                                                                    | 6,12%     | 0,45%     |
| Puhaskasum/kahjum                                                                   | 253 012   | 17 120    |
| Puhasrentaablus                                                                     | 6,12%     | 0,45%     |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja                                                | 4,1       | 2,3       |
| ROA                                                                                 | 28,51%    | 2,27%     |
| ROE                                                                                 | 36,49%    | 3,89%     |
|                                                                                     |           |           |
| Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:                                           |           |           |
| Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/müügitulu 2016*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)

|                                              | 31.12.2017     | 31.12.2016     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 301 733        | 482 521        | 2       |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>486 462</b> | <b>221 221</b> |         |
| Nõuded ostjate vastu                         | 59 265         | 87 781         |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu                | 426 916        | 132 398        | 14      |
| Muud nõuded                                  | 89             | 83             |         |
| Ettemaksed                                   | 192            | 959            |         |
| <b>Kokku varud</b>                           | <b>15 639</b>  | <b>20 258</b>  |         |
| Tooraine ja materjal                         | 15 390         | 20 258         |         |
| Ettemaksed varude eest                       | 249            | 0              |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>803 834</b> | <b>724 000</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 83 572         | 31 018         | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>83 572</b>  | <b>31 018</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>887 406</b> | <b>755 018</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>193 983</b> | <b>314 607</b> |         |
| Võlad tarnijatele                            | 11 880         | 8 378          |         |
| Võlad töövõtjatele                           | 78 799         | 104 117        |         |
| Maksuvõlad                                   | 101 669        | 124 730        | 3       |
| Muud võlad                                   | 1 619          | 77 381         |         |
| Muud saadud ettemaksed                       | 16             | 1              |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>193 983</b> | <b>314 607</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>193 983</b> | <b>314 607</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Aksiakapital nimiväärtuses                   | 25 560         | 25 560         | 7       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 557          | 2 557          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 412 294        | 395 174        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 253 012        | 17 120         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>693 423</b> | <b>440 411</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>887 406</b> | <b>755 018</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2017           | 2016          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 4 135 797      | 3 836 392     | 8       |
| Muud äritulud                               | 2 052          | 22 191        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 287 920     | -1 386 738    | 9       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -824 698       | -566 884      | 10      |
| Tööjõukulud                                 | -1 754 939     | -1 862 651    | 11      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -10 725        | -16 516       | 4       |
| Muud ärikulud                               | -6 434         | -8 541        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>253 133</b> | <b>17 253</b> |         |
| Intressitulud                               | 25             | 50            | 13      |
| Intressikulud                               | -146           | -183          | 12      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>253 012</b> | <b>17 120</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>253 012</b> | <b>17 120</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS-i Medicum Perearstikeskus 2017. 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 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 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.

### 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 õiglasel väärtusel).

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.

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

### 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)

|                   | 31.12.2017     | 31.12.2016     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 526            | 275            |
| Arvelduskontol    | 301 207        | 482 246        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>301 733</b> | <b>482 521</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2017     | 31.12.2016     |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                               | Maksuvõlg      | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            | 150            | 151            |
| Üksikisiku tulumaks                           | 32 477         | 39 963         |
| Sotsiaalmaks                                  | 62 172         | 75 729         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 2 842          | 3 815          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 4 028          | 5 072          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>101 669</b> | <b>124 730</b> |

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                             |          |                         |                               |                       |                                   |                         |                                          | Kokku    |
|-----------------------------|----------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|----------|
|                             | Ehitised | Transpordi-<br>vahendid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad | Lõpetamata<br>projektid | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |          |
| <b>31.12.2015</b>           |          |                         |                               |                       |                                   |                         |                                          |          |
| Soetusmaksumus              | 130 000  | 9 137                   | 14 617                        | 23 754                | 48 878                            | 0                       | 0                                        | 202 632  |
| Akumuleeritud kulum         | -13 000  | -9 137                  | -8 423                        | -17 560               | -17 162                           | 0                       | 0                                        | -47 722  |
| <b>Jääkmaksumus</b>         | 117 000  | 0                       | 6 194                         | 6 194                 | 31 716                            | 0                       | 0                                        | 154 910  |
|                             |          |                         |                               |                       |                                   |                         |                                          |          |
| Ostud ja parendused         | 0        | 0                       | 1 314                         | 1 314                 | 2 352                             | 0                       | 0                                        | 3 666    |
| Muud ostud ja<br>parendused |          | 0                       | 1 314                         | 1 314                 | 2 352                             | 0                       | 0                                        | 3 666    |
| Amortisatsioonikulu         | -5 958   | 0                       | -1 965                        | -1 965                | -8 593                            | 0                       | 0                                        | -16 516  |
| Müügid                      | -111 042 | 0                       | 0                             |                       | 0                                 | 0                       | 0                                        | -111 042 |
|                             |          |                         |                               |                       |                                   |                         |                                          |          |
| <b>31.12.2016</b>           |          |                         |                               |                       |                                   |                         |                                          |          |
| Soetusmaksumus              | 0        | 9 137                   | 15 931                        | 25 068                | 51 230                            | 0                       | 0                                        | 76 298   |
| Akumuleeritud kulum         | 0        | -9 137                  | -10 388                       | -19 525               | -25 755                           | 0                       | 0                                        | -45 280  |
| <b>Jääkmaksumus</b>         | 0        | 0                       | 5 543                         | 5 543                 | 25 475                            | 0                       | 0                                        | 31 018   |
|                             |          |                         |                               |                       |                                   |                         |                                          |          |
| Ostud ja parendused         | 0        | 0                       | 5 646                         | 5 646                 | 2 148                             | 55 484                  | 55 484                                   | 63 278   |
| Muud ostud ja<br>parendused |          | 0                       | 5 646                         | 5 646                 | 2 148                             | 55 484                  | 55 484                                   | 63 278   |
| Amortisatsioonikulu         | 0        | 0                       | -1 739                        | -1 739                | -8 985                            | 0                       | 0                                        | -10 724  |
|                             |          |                         |                               |                       |                                   |                         |                                          |          |
| <b>31.12.2017</b>           |          |                         |                               |                       |                                   |                         |                                          |          |
| Soetusmaksumus              | 0        | 9 137                   | 21 577                        | 30 714                | 53 378                            | 55 484                  | 55 484                                   | 139 576  |
| Akumuleeritud kulum         | 0        | -9 137                  | -12 127                       | -21 264               | -34 740                           | 0                       | 0                                        | -56 004  |
| <b>Jääkmaksumus</b>         | 0        | 0                       | 9 450                         | 9 450                 | 18 638                            | 55 484                  | 55 484                                   | 83 572   |

### Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

|              | 2017     | 2016           |
|--------------|----------|----------------|
| Ehitised     | 0        | 130 000        |
| <b>Kokku</b> | <b>0</b> | <b>130 000</b> |

## Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2017       | 2016       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 653 855    | 377 249    |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 550 000    | 380 000    |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 2 200 000  | 1 542 000  |

AS Medicum Perearstikeskus on võtnud kasutusrendile sõiduautod ja rendib kasutusrendi tingimustel mitteeluruume, mida kasutatakse meditsiiniteenuste osutamiseks.

Mootorsõidukite kasutusrendilepingud alusvalutaks 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)

|                                             | 31.12.2017     | 31.12.2016     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 532 245        | 329 831        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 133 061        | 82 458         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>665 306</b> | <b>412 289</b> |

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2017 moodustas 665 306 (31. detsember 2016:412 289) 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)

|                      | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 25 560     | 25 560     |
| Aktsiate arv (tk)    | 400        | 400        |
| Aktsiate nimiväärtus | 63.90      | 63.90      |

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2017             | 2016             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 4 135 797        | 3 836 392        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>4 135 797</b> | <b>3 836 392</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>4 135 797</b> | <b>3 836 392</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Raviteenused haigekassadele                 | 3 524 650        | 3 560 730        |
| Tasulised raviteenused                      | 592 386          | 268 777          |
| Raviteenused mittekindlustatutele           | 918              | 829              |
| Muud müügitulud                             | 17 843           | 6 056            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>4 135 797</b> | <b>3 836 392</b> |

## Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2017             | 2016             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tellitud meditsiinilised teenused                | 1 185 780        | 1 306 691        |
| Meditsiiniline materjal                          | 81 959           | 60 562           |
| Meditsiiniline inventar                          | 14 557           | 13 777           |
| Muud materjalid                                  | 5 624            | 5 708            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>1 287 920</b> | <b>1 386 738</b> |

## Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2017           | 2016           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                            | 651 729        | 379 598        |
| Mitmesugused bürookulud                | 2 159          | 3 881          |
| Lähetuskulud                           | 2 361          | 2 443          |
| Koolituskulud                          | 8 922          | 10 020         |
| Konsultatsioonid, õigusabi, audit      | 55 884         | 100 305        |
| Transpordikulud                        | 28 943         | 30 498         |
| Sidekulud                              | 12 681         | 14 879         |
| Hoolduskulud                           | 42 167         | 2 012          |
| Muud                                   | 19 852         | 23 248         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>824 698</b> | <b>566 884</b> |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2017             | 2016             |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                     | 1 319 421        | 1 397 091        |
| Sotsiaalmaksud                                | 435 518          | 465 560          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>1 754 939</b> | <b>1 862 651</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 66               | 73               |

## Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

|                             | 2017       | 2016       |
|-----------------------------|------------|------------|
| Intressikulu kasutusrendilt | 146        | 183        |
| <b>Kokku intressikulud</b>  | <b>146</b> | <b>183</b> |

## Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2017      | 2016      |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Intressitulu hoiustelt     | 25        | 50        |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>25</b> | <b>50</b> |

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                              | 31.12.2017 |            | 31.12.2016 |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                              | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja                                                                                                 | 275 427    | 0          | 130 000    | 74 243     |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 151 488    | 0          | 2 398      | 0          |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 1 396      | 0          | 3 138      |

### Ostud ja müügid

|                                                                                                              | 2017      |         | 2016      |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----------|---------|
|                                                                                                              | Ostud     | Müügid  | Ostud     | Müügid  |
| Emaettevõtja                                                                                                 | 1 663 779 | 0       | 1 583 635 | 130 000 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 0         | 359 941 | 0         | 31 282  |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 141 468   | 0       | 140 170   | 0       |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
|                                                                               | 2017   | 2016  |
| Arvestatud tasu                                                               | 22 928 | 4 971 |

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2017.a nii nagu ka 2016.a moodustatud allahindluseid.

Nõuded osapooltele on kajastatud bilansis real "Nõuded seotud osapoolte vastu".

Kohustused osapooltele on kajastatud bilansis real "Võlad tarnijatele" ja "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: 24.11.2018

**Medicum Perearstikeskus AS (registrikood: 10644425) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TÕNIS ALLIK        | Juhatuse liige     | 26.11.2018           |

## SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Medicum Perearstikeskus AS aktsionärile

### Arvamus

Oleme auditeerinud Medicum Perearstikeskus AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Arvamuse alus

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

### Muu informatsioon

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

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon 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 finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

### Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 373

OÜ KL Partners

Auditoorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

27.11.2018



## Audiitorite digitaalallkirjad

Medicum Perearstikeskus AS (registrikood: 10644425) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KSENIA LUKKANEN    | Vandeaudiitor      | 27.11.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2017     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 412 294        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 253 012        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>665 306</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 665 306        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>665 306</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2017     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 412 294        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 253 012        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>665 306</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 665 306        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>665 306</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Üldarstiabi osutamine | 86211      | 4117953         | 99.57%      | Jah            |

## Sidevahendid

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