

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused

**registrikood:** 14335034

**tänavatalu nimi,** Punane tn 61  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 13619

**telefon:** +372 6050770

**e-posti aadress:** medicum@medicum.ee

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne

Medicum Tervishoiuteenused AS on registreeritud 19.09.2017. Ettevõtte on asutatud Medicum AS-i jagunemise järgselt, mille käigus omandas vastavalt AS Medicum jaotuskavale vastavad varad ja kohustused. Ettevõtte kuulub konsolideerimisgruppi Medicum Valduse OÜ. Kontserni tegevusalaks on ambulatoorsete üld- ja eriarstiaialaste meditsiiniteenuste ning koduõendusteenuse osutamine.

### Kontserni struktuur

2020. a toimus AS Medicum Tervishoiuteenuste jagunemine, mille käigus liikusid seisuga 31.07.2020 kontsernist välja Koduõde OÜ, Medicum Dental OÜ ja Medicum Eriarstiabi OÜ osalused. Uueks emaettevõtteks on Medicum Valduse OÜ.

AS Medicum Tervishoiuteenused kontsern koosnes kuni 31.07.2020 alljärgnevatest ettevõtetest:

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

Alates 01.08.2020 kuulub AS Medicum Tervishoiuteenuste konsolideerimisgruppi AS Medicum Perearstikeskus, kus AS Medicum Tervishoiuteenused omab tegelikku kontrolli 100% hääleõiguse omamise kaudu.

### Majandustulemused

Konsolideeritud äritulud: 21 292,2 tuhat € (2019:14 580,3 tuhat €)

Konsolideeritud ärikulud: 19 586,2 tuhat € (2019:14 047,1 tuhat €)

Konsolideeritud ärikasum (-kahjum): 1 705,9 tuhat € (2019:533,1 tuhat €)

### Personal

2020 aastal oli töötajate keskmine arv taandatud täistööajale 379 inimest (2019:347).

Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 10 036,6 tuhat € (2019: 9 330,3 tuhat €).

### Juhatus ja nõukogu

AS Medicum Tervishoiuteenused nõukogu on 4-liikmeline ja juhatus 2-liikmeline. Nõukogu ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid 2020. aastal kokku 223,8 tuhat € (2019: 184,8 tuhat €).

### Investeeringud

2020. aastal investeeris kontsern tulenevalt seadmepargi kaasajastamise vajadusest mitmetesse meditsiiniseadmetesse, sealhulgas ultraheliseadmed nii günekoloogide kui radioloogide kasutusse, valuravi valdkonnas kasutatavad seadmed, hambaravi kvaliteeti parandav 3D röntgen. Suurimaks investeeringuks oli uue 1,5T magnetresonantstomograafi soetamine ning selle kasutuselevõtmiseks vajalikud ümberehitused, mis said alguse sügisel 2020 ning lõppesid uue seadme paigaldamisega veebruaris 2021.

2020. aastal alustati ka uue esmatasandi tervisekeskuse ehitamisega, mille kestuseks planeeriti 15 kuud. Tervisekeskuse ehitus on toetatud ERF programmi raames eraldatud investeeringute toetusest. Valmivasse hoonesse asub 24 perearstinimistut ning kaasnevaid teenuseid saavad nimistute patsiendid mugavalt kasutada vahetult uue hoonega külgnevas ja galeriiga ühendatud vanas hoones, kus asuvad laialdase funktsionaaldiagnostika uuringute, laboriteenuse, erinevate eriarstiabi teenuste kui ka taastusravi, sh füsioteraapia võimalused.

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

2021.a planeerib kontsern jätkata investeeringuid kaasaegsemate ravivõimluste pakkumiseks, millest tulenevalt planeeritakse suuremahulist taasturavialdkonna ruumide ja seadmete uuenduskuuri ning vahetatakse välja radioloogiliste uuringute seadmeid. Fookuses on ka erinevate meditsiiniseadmete seadmete soetamine, et aidata teenust pakkuvatel tippspetsialistidel suurendada ravikvaliteeti.

Samuti jätkab kontsern koostööd sõsarettevõttega kliinilise infosüsteemi arendustegevusega ning perearstikeskuses plaanitakse uus süsteem juurutada 2021 a sügisel. Seejärel on fookuses eriarstias ja radioloogias vajaliku funktsionaalsuse täiendamine ja lahenduse juurutamine.

## Olulisemad sündmused ja eesmärgid

Seoses 2020. a koroonapandeemia mõjudega pöörati olulist tähelepanu töötajate tervishoiule ja selle kaitsele kriisi tingimustes. Samuti kasutas ettevõtte riigi poolt väljatöötatud meetmeid kriisi mõjude leevendamiseks. Medicum Perearstikeskus tegutses Eesti Haigekassa ja Terviseameti poolt määratud valvekeskusena, mis võimaldas anda omapoolse panuse väiksemate perearstikeskuste abistamisele kriisis. Medicum Tervidhoiuteenused osales koostöös sõsarfirmaga ja Synlab Eestiga avalikus covid testimise projektis ning panustas oma ressursiga teenuse osutamiseks vajaliku tarkvara, kõnekeskuse ning testimisorganisatsiooni loomisele. Tulenevalt pandeemia jätkumisest 2021.a aastal, jätkub ka vastav koostöö osapoolte vahel. Täiendavalt on ettevõtte riigile ja omavalitsusele koostööpartneriks vaktsineerimise läbiviimisel.

Tagamaks patsientide teenindamist jätkas Medicum 2020 a. koostööd Ida-Tallinna Keskhaiglagaga, kes pakub Haigekassa poolt rahastatud teenust Punane 61 asukohas kõrva-nina-kurgu ja günekoloogia erialadel.

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

2020. aastal liitus kontsern uue Eesti Haigekassa poolt juurutatud arvelduslahendusega ning samuti toimus raamatupidamistarkvara vahetus. 2021. aastal plaanib ettevõtte tegeleda erinevate analüütiliste lahenduste analüüsiga ja lähteülesannete täpsustamisega, et lähiaasta perspektiivis juurutada nõuetele vastav juhtimisanalüütika lahendus.

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

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

## Tegevuskeskkonna ja selle makromajanduslik mõju ettevõttele

Olulise mõjuga on ettevõttele õiguslikud muutused tegevuskeskkonnas ning riiklikul tasandil tehtavad ümberkorraldused üld- ja eriarstiabi suunal. Peamiseks riskiks võib lugeda tellijapoolse järelvalve puudulikkust ja sellest johtuvat võimalike ebavõrdsete konkurentsi tingimuste tekkimine.

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

2020. aastal maailma ja ka Eestit tabanud koroonapandeemia, sellele järgnenud majanduskriis ei ole vaatamata riskide suurenemisele finantsolukorrale olulist mõju avaldanud. Pandeemia ja kriisi jätkumisel 2021.a tekkida võivad mõjud on endiselt ebaselged, kuid juhtkonna hinnangul ei avalda ettevõtte tegevusele siiski olulist mõju.

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

## Peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2020       | 2019       |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Müügitulu                            | 19 512 841 | 14 552 067 |
| Käibe kasv                           | 34,1%      | 8,3%       |
| Ärikasumi määr %                     | 8,74%      | 3,67%      |
| Puhaskasum/kahjum                    | 1 657 487  | 533 812    |
| Puhasrentaablus                      | 8,49%      | 3,67%      |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja |            | 0,7        |
| ROA                                  | 22,63%     | 11,67%     |
| ROE                                  | 442,97%    | 52,68%     |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu 2020} - \text{müügitulu 2019}) / \text{müügitulu 2019} * 100$

Ärikasumimäär (%) =  $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =  $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

|                                                                          | 31.12.2020       | 31.12.2019       | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                                                    |                  |                  |         |
| Käibevarad                                                               |                  |                  |         |
| Raha                                                                     | 310 867          | 123 874          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 2 633 159        | 2 126 833        | 3       |
| Varud                                                                    | 99 801           | 72 804           | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                                                  | <b>3 043 827</b> | <b>2 323 511</b> |         |
| Põhivarad                                                                |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 13 716           | 0                | 3       |
| Kinnisvarainvesteeringud                                                 | 2 939 608        | 1 065 128        | 7       |
| Materiaalsed põhivarad                                                   | 962 121          | 808 370          | 8       |
| Immateriaalsed põhivarad                                                 | 365 071          | 376 490          | 9       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                                                   | <b>4 280 516</b> | <b>2 249 988</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                                                       | <b>7 324 343</b> | <b>4 573 499</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                                                 |                  |                  |         |
| Kohustised                                                               |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                                                  |                  |                  |         |
| Laenukohustised                                                          | 112 607          | 82 668           | 12      |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 3 982 072        | 3 156 829        | 13      |
| Sihtfinantseerimine                                                      | 1 318 291        | 0                | 16      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>                                     | <b>5 412 970</b> | <b>3 239 497</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                                                  |                  |                  |         |
| Laenukohustised                                                          | 1 006 919        | 192 231          | 12      |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 530 275          | 130 076          | 13      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>                                     | <b>1 537 194</b> | <b>322 307</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                                                  | <b>6 950 164</b> | <b>3 561 804</b> |         |
| Omakapital                                                               |                  |                  |         |
| Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital              |                  |                  |         |
| Aktsiakapital nimiväärtuses                                              | 25 000           | 25 000           | 17      |
| Kohustuslik reservkapital                                                | 2 500            | 2 500            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                             | -1 310 808       | 451 380          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                              | 1 657 487        | 532 074          |         |
| <b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b> | <b>374 179</b>   | <b>1 010 954</b> |         |
| Vähemusosalus                                                            | 0                | 741              |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                                                  | <b>374 179</b>   | <b>1 011 695</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>                                    | <b>7 324 343</b> | <b>4 573 499</b> |         |

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                          | 2020             | 2019           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                                | 19 512 841       | 14 552 067     | 18      |
| Muud äritulud                                            | 1 779 321        | 28 166         | 19      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                      | -4 289 640       | -1 785 777     | 20      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                | -3 696 095       | -2 438 980     | 21      |
| Tööjõukulud                                              | -10 036 642      | -9 330 274     | 22      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                      | -891 152         | -329 467       | 8,9     |
| Muud ärikulud                                            | -672 717         | -162 580       | 23      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                                 | <b>1 705 916</b> | <b>533 155</b> |         |
| Intressitulud                                            | 430              | 14 635         |         |
| Intressikulud                                            | -48 857          | -15 596        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                              | -2               | 0              |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>              | <b>1 657 487</b> | <b>532 194</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                       | <b>1 657 487</b> | <b>532 194</b> |         |
| Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist) | 1 657 487        | 532 074        |         |
| Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)                  | 0                | 120            |         |

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                | 2020              | 2019            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                         |                   |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                              | 1 705 916         | 533 155         |         |
| Korrigeerimised                                                |                   |                 |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 891 152           | 329 468         | 8,9     |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                              | 0                 | -530            |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>891 152</b>    | <b>328 938</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | 105 757           | -131 092        |         |
| Varude muutus                                                  | -31 007           | 836             |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | 1 450 424         | -32 036         |         |
| Laekunud intressid                                             | 85 757            | 0               |         |
| Makstud intressid                                              | -101 950          | -15 596         |         |
| Muud rahavood äritegevusest                                    | -2                | 0               |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>4 106 047</b>  | <b>684 205</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                   |                 |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -796 360          | -380 906        |         |
| Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 0                 | 2 000           |         |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel                   | -1 874 480        | 0               | 7       |
| Antud laenud                                                   | -890 000          | 0               |         |
| Antud laenude tagasimaksed                                     | 400 000           | 0               |         |
| Laekunud intressid                                             | 0                 | 75              |         |
| Muud väljamaksed investeerimistegevusest                       | -1 449 659        | 0               |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-4 610 499</b> | <b>-378 831</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                   |                 |         |
| Saadud laenud                                                  | 1 764 065         | 865             |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                    | -928 392          | 0               |         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                                  | 15 179            | -505 544        |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                             | -126 893          | -130 791        |         |
| Makstud intressid                                              | -32 514           | 0               |         |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                       | 0                 | 48 527          |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>691 445</b>    | <b>-586 943</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>186 993</b>    | <b>-281 569</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 123 874           | 405 443         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>186 993</b>    | <b>-281 569</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 310 867           | 123 874         | 2       |

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                                                             |                              |                             |               | Kokku      |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------|------------|
|                                | Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital |                              |                             | Vähemusosalus |            |
|                                | Aktiivkapital<br>nimiväärtuses                              | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |               |            |
| 31.12.2018                     | 25 000                                                      | 0                            | 453 880                     | 621           | 479 501    |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                                                           | 0                            | 532 074                     | 120           | 532 194    |
| Muutused reservides            | 0                                                           | 2 500                        | -2 500                      | 0             | 0          |
| 31.12.2019                     | 25 000                                                      | 2 500                        | 983 454                     | 741           | 1 011 695  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                                                           | 0                            | 1 657 487                   | 0             | 1 657 487  |
| Muud muutused<br>omakapitalis  | 0                                                           | 0                            | -2 294 262                  | -741          | -2 295 003 |
| 31.12.2020                     | 25 000                                                      | 2 500                        | 346 679                     | 0             | 374 179    |

Muud muutused omakapitalis seotud jagunemislepinguga.

Täiendav informatsioon lisas 17.

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

AS-i Medicum Tervishoiuteenused 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

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

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Konsolideeritud aruande koostamine

##### Konsolideerimise põhimõtted

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

2020. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS-i Medicum Tervishoiuteenused (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate AS Medicum Perearstikeskus, OÜ Koduõde, OÜ Medicum Dental ja OÜ Medicum Eriarstiabi finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 6).

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

##### Tütarettevõtted

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

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

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

##### Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded

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

#### Raha

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

**Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised**

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

**Nõuded ja ettemaksed**

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

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

Antud laenud.

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

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

**Varud**

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

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

Varude kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

**Kinnisvarainvesteeringud**

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

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

Kinnisvarainvesteeringuid, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, kasutatakse iga-aastast sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinda. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Soetusmaksumuses kajastatavate ehitiste osas arvestatakse amortisatsiooni lineaarsel meetodil ja kasuliku elueaga 50 aastat.

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

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

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

#### Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot (2020:1 000). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 eurot (2020:1 000), kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Põhivara piirmäära muudatuse mõju avalikustatud lisas 8. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

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

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

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

#### Immateriaalne põhivara

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

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

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

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi                             | Kasulik eluiga |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Ehitised ja rajatised                           | 20-50          |
| Ruumide parened                                 | 5-10           |
| Muud masinad ja seadmed                         | 5              |
| Muu inventar ja IT-seadmed                      | 5              |
| Rekonstrueerimisväljaminekute kapitaliseerimine | 20             |
| Arendusväljaminekud                             | 5              |

|                                                                           |   |
|---------------------------------------------------------------------------|---|
| Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara | 5 |
|---------------------------------------------------------------------------|---|

## Rendid

### Kapitali- ja kasutusrendid

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

#### Kontsern kui rentnik

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### Kontsern kui rendileandja

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

## Finantskohustised

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

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

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

## Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

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

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

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

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

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku

tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

### Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärast kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega).

Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks kajastatakse põhivara soetamise perioodis tuluna, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Ettevõtte kasutab varade sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodit.

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

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

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

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 17 433         | 14 857         |
| Pangakontod       | 293 434        | 109 017        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>310 867</b> | <b>123 874</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2020       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 398 939        | 1 398 939                         | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 398 939        | 1 398 939                         | 0                   |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 643 972          | 643 972                           | 0                   | 24      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 7 555            | 7 555                             | 0                   | 5       |
| Muud nõuded                        | 498 646          | 498 646                           | 0                   |         |
| Laenunõuded                        | 490 000          | 490 000                           | 0                   |         |
| Viitlaekumised                     | 8 646            | 8 646                             | 0                   |         |
| Ettemaksed                         | 97 763           | 84 047                            | 13 716              |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 97 763           | 84 047                            | 13 716              |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 646 875</b> | <b>2 633 159</b>                  | <b>13 716</b>       |         |

  

|                                   | 31.12.2019       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 663 149          | 663 149                           | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 663 149          | 663 149                           | 0                   |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 1 402 801        | 1 402 801                         | 0                   | 24      |
| Muud nõuded                       | 6 747            | 6 747                             | 0                   |         |
| Intressinõuded                    | 1                | 1                                 | 0                   |         |
| Viitlaekumised                    | 6 746            | 6 746                             | 0                   |         |
| Ettemaksed                        | 54 136           | 54 136                            | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 54 136           | 54 136                            | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>2 126 833</b> | <b>2 126 833</b>                  | <b>0</b>            |         |

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

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2020    | 31.12.2019    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal   | 96 616        | 71 352        |
| Müügiks ostetud kaubad | 3 185         | 1 115         |
| Ettemaksed varude eest | 0             | 337           |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>99 801</b> | <b>72 804</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2020   |                | 31.12.2019 |                |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|------------|----------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg      | Ettemaks   | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0            | 117 214        | 0          | 1 832          |
| Käibemaks                                     | 0            | 1 668          | 0          | 6 362          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0            | 224 037        | 0          | 198 312        |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0            | 801            | 0          | 2 882          |
| Sotsiaalmaks                                  | 0            | 422 901        | 0          | 376 074        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0            | 11 721         | 0          | 16 200         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0            | 25 168         | 0          | 23 283         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 7 555        |                | 0          |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>7 555</b> | <b>803 510</b> | <b>0</b>   | <b>624 945</b> |

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                            |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus     | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                            |            |                | 31.12.2019       | 31.12.2020 |
| 10644425                                               | AS Medicum Perearstikeskus | Eesti      | Üldarstiabi    | 0                | 0          |
| 10827344                                               | OÜ Koduõde                 | Eesti      | Õendusabi      | 100              | 0          |
| 11325219                                               | OÜ Medicum Dental          | Eesti      | Eriarstiabi    | 99.90            | 0          |
| 14434771                                               | OÜ Medicum Eriarstiabi     | Eesti      | Eriarstiabi    | 100              | 0          |

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

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

## Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |         |                                    |           |
|------------------------|---------|------------------------------------|-----------|
|                        |         |                                    | Kokku     |
|                        | Maa     | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |           |
| 31.12.2018             |         |                                    |           |
| Soetusmaksumus         | 852 750 | 209 378                            | 1 062 128 |
| Akumuleeritud kulum    | 0       | 0                                  | 0         |
| Jääkmaksumus           | 852 750 | 209 378                            | 1 062 128 |
|                        |         |                                    |           |
| Ostud ja parendused    | 0       | 3 000                              | 3 000     |
|                        |         |                                    |           |
| 31.12.2019             |         |                                    |           |
| Soetusmaksumus         | 852 750 | 212 378                            | 1 065 128 |
| Akumuleeritud kulum    | 0       | 0                                  | 0         |
| Jääkmaksumus           | 852 750 | 212 378                            | 1 065 128 |
|                        |         |                                    |           |
| Ostud ja parendused    |         | 1 874 480                          | 1 874 480 |
|                        |         |                                    |           |
| 31.12.2020             |         |                                    |           |
| Soetusmaksumus         | 852 750 | 2 086 858                          | 2 939 608 |
| Akumuleeritud kulum    | 0       | 0                                  | 0         |
| Jääkmaksumus           | 852 750 | 2 086 858                          | 2 939 608 |

Üüritulu hakatakse teenima peale ehitise valmimist. Peale ehitise valmimist grupeeritakse omakasutusse jääv proportsionaalne osa ümber Materiaalse põhivara gruppi.

## Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                          |          |                    |                            |                         |                    |                             |                      | Kokku      |
|------------------------------------------|----------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------|
|                                          | Ehitised |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid |            |
|                                          |          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             |                      |            |
| 31.12.2018                               |          |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |
| Soetusmaksumus                           | 23 461   | 73 302             | 326 626                    | 2 827 965               | 3 227 893          | 290 290                     | 4 073                | 3 545 717  |
| Akumuleeritud kulum                      | 0        | -55 764            | -203 831                   | -2 433 927              | -2 693 522         | -241 687                    | 0                    | -2 935 209 |
| Jääkmaksumus                             | 23 461   | 17 538             | 122 795                    | 394 038                 | 534 371            | 48 603                      | 4 073                | 610 508    |
|                                          |          |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |
| Ostud ja parendused                      | 102 870  | 0                  | 2 620                      | 305 215                 | 307 835            | 8 564                       | 10 995               | 430 264    |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused | 102 870  |                    |                            |                         |                    |                             | 0                    | 102 870    |
| Muud ostud ja parendused                 |          | 0                  | 2 620                      | 305 215                 | 307 835            | 8 564                       | 10 995               | 327 394    |
| Amortisatsioonikulu                      | -4 880   | -11 936            | -23 146                    | -164 995                | -200 077           | -23 620                     | 0                    | -228 577   |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu     | 0        | 0                  | -379                       | -1 976                  | -2 355             | 0                           | 0                    | -2 355     |
| Müügid (jääkmaksumuses)                  | 0        | 0                  | 0                          | -1 470                  | -1 470             | 0                           | 0                    | -1 470     |
|                                          |          |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |
| 31.12.2019                               |          |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |
| Soetusmaksumus                           | 126 331  | 73 302             | 324 125                    | 3 050 902               | 3 448 329          | 289 716                     | 15 068               | 3 879 444  |
| Akumuleeritud kulum                      | -4 880   | -67 700            | -222 235                   | -2 520 090              | -2 810 025         | -256 169                    | 0                    | -3 071 074 |
| Jääkmaksumus                             | 121 451  | 5 602              | 101 890                    | 530 812                 | 638 304            | 33 547                      | 15 068               | 808 370    |
|                                          |          |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |
| Ostud ja parendused                      | 135 710  | 32 191             | 8 279                      | 213 648                 | 254 118            | 38 672                      | 304 110              | 732 610    |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused | 135 710  |                    |                            |                         |                    |                             | 0                    | 135 710    |
| Muud ostud ja parendused                 |          | 32 191             | 8 279                      | 213 648                 | 254 118            | 38 672                      | 304 110              | 596 900    |
| Amortisatsioonikulu                      | -32 979  | -7 878             | -35 043                    | -166 783                | -209 704           | -8 777                      |                      | -251 460   |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu     | -24 965  | 0                  | -28 018                    | -110 602                | -138 620           | -18 300                     | -77 063              | -258 948   |
| Muud muutused                            | 0        | -1 523             | 0                          | -60 024                 | -61 547            | -6 904                      | 0                    | -68 451    |
|                                          |          |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |
| 31.12.2020                               |          |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |
| Soetusmaksumus                           | 233 958  | 49 818             | 283 341                    | 2 637 625               | 2 970 784          | 143 404                     | 242 115              | 3 590 261  |
| Akumuleeritud kulum                      | -34 741  | -21 426            | -236 233                   | -2 230 574              | -2 488 233         | -105 166                    | 0                    | -2 628 140 |
| Jääkmaksumus                             | 199 217  | 28 392             | 47 108                     | 407 051                 | 482 551            | 38 238                      | 242 115              | 962 121    |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2020  | 2019  |
|--------------------|-------|-------|
| Masinad ja seadmed | 1 000 | 2 000 |

|                         |              |              |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Muud masinad ja seadmed | 1 000        | 2 000        |
| <b>Kokku</b>            | <b>1 000</b> | <b>2 000</b> |

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

2019.aastal oli kantud maha põhivara soetusmaksumuses 94 737 eurot ja jääkväärtuses 2 355 eurot.

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

Muud muutused: üleantud põhivara jagunemislepingu alusel.

## Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                      |                               |                                    | Kokku     |
|--------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------|
|                                      | Muud immateriaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |           |
| <b>31.12.2018</b>                    |                               |                                    |           |
| Soetusmaksumus                       | 819 564                       | 0                                  | 819 564   |
| Akumuleeritud kulum                  | -512 530                      | 0                                  | -512 530  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 307 034                       | 0                                  | 307 034   |
|                                      |                               |                                    |           |
| Ostud ja parendused                  | 6 356                         | 161 635                            | 167 991   |
| Amortisatsioonikulu                  | -98 535                       | 0                                  | -98 535   |
| <b>31.12.2019</b>                    |                               |                                    |           |
| Soetusmaksumus                       | 825 920                       | 161 635                            | 987 555   |
| Akumuleeritud kulum                  | -611 065                      | 0                                  | -611 065  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 214 855                       | 161 635                            | 376 490   |
|                                      |                               |                                    |           |
| Ostud ja parendused                  | 103 320                       | 162 558                            | 265 878   |
| Amortisatsioonikulu                  | -301 622                      | 0                                  | -301 622  |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | -79 122                       | 0                                  | -79 122   |
| Ümberliigitamised                    | 312 873                       | -312 873                           |           |
| Muud muutused                        | 103 447                       | 0                                  | 103 447   |
| <b>31.12.2020</b>                    |                               |                                    |           |
| Soetusmaksumus                       | 1 123 358                     | 11 320                             | 1 134 678 |
| Akumuleeritud kulum                  | -769 607                      | 0                                  | -769 607  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 353 751                       | 11 320                             | 365 071   |

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

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

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

Muud muutused: üleantud ja saadud immateriaalne põhivara jagunemislepingu alusel.

## Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

  

|                                      | 31.12.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär            | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                         |             |             |         |
| Masinad ja seadmed                   | 272 461    | 80 230                            | 192 231             | 6 kuu Euribor +2,1-4,9% | EUR         | 2020-2024   | 12      |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 272 461    | 80 230                            | 192 231             |                         |             |             |         |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
| Masinad ja seadmed                       | 344 573        | 346 504        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>344 573</b> | <b>346 504</b> |

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

## Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                                                         | 2020       | 2019       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrenditulu                                                        | 956 467    | 314 366    |
| Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 960 000    | 250 000    |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 3 840 000  | 300 000    |

AS Medicum Tervishoiuteenused kontsern rendib välja kasutusrendi tingimustel mitteilurume

#### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2020       | 2019       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 2 034 583  | 1 335 595  |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 2 030 000  | 1 330 000  |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 8 120 000  | 5 320 000  |

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

## Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

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

  

|                                      | 31.12.2019     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised võlakirjad              |                |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Krediitkaardilaen                    | 2 438          | 2 438                             |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Lühiajalised võlakirjad kokku</b> | 2 438          | 2 438                             |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 272 461        | 80 230                            | 192 231             |             |              |             |             | 10      |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | <b>274 899</b> | <b>82 668</b>                     | <b>192 231</b>      |             |              |             |             |         |

Arvelduslaenu tagatised:

1. Kommertspant

Pandi summa ja järjekoh: I jrk summas 390 000,00 eurot ja II jrk summas 100 000,00 eurot

Pandi ese: Pantija vallasvara

2. Garantii

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

Garantii ulatus: 600 000,00 eurot

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

Investeeringislaenu kasutamise otstarve: esmatasandi tervisekeskuse ehitus ja sisseseadete ost.

Laenu tagatis:

Tagatiste numeratsioon ei kajasta Tagatiste realiseerimise järjekorda.

Kui Laenusaja kohustuste täitmise tagamiseks Panga ees on seatud ka teisi Lepingus nimetatud tagatise, mille tagatiskokkuleppe kohaselt on tagatud kõik Panga nõuded Laenusaja vastu, siis on selle tagatisega tagatud ka käesolevast Lepingust tulenevad Laenusaja kohustused.

Laenu hüpoteek:

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

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

Laenu eritingimus, et lepingu kehtivuse aja jooksul on tagatud laenu teeninduse kattekordaja oleks igal mõõtmisperioodil minimaalselt 1,20, 31.12.2020 seisuga on tingimus täidetud.

## Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2020       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 1 826 854        | 1 826 854                        | 0                   |         |
| Võlad töövõtjatele               | 579 297          | 579 297                          | 0                   | 14      |
| Maksuvõlad                       | 803 510          | 803 510                          | 0                   | 5       |
| Muud võlad                       | 108 784          | 108 784                          | 0                   |         |
| Intressivõlad                    | 3 784            | 3 784                            | 0                   |         |
| Muud viitvõlad                   | 105 000          | 105 000                          |                     |         |
| Saadud ettemaksed                | 1 193 902        | 663 627                          | 530 275             |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 193 902          | 163 627                          | 30 275              |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 1 000 000        | 500 000                          | 500 000             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 512 347</b> | <b>3 982 072</b>                 | <b>530 275</b>      |         |

  

|                                  | 31.12.2019       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 1 480 650        | 1 480 650                        | 0                   |         |
| Võlad töövõtjatele               | 547 265          | 547 265                          | 0                   | 14      |
| Maksuvõlad                       | 624 945          | 624 945                          | 0                   | 5       |
| Muud võlad                       | 297              | 297                              | 0                   |         |
| Intressivõlad                    | 3                | 3                                | 0                   |         |
| Muud viitvõlad                   | 294              | 294                              | 0                   |         |
| Saadud ettemaksed                | 633 748          | 503 672                          | 130 076             |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 3 672            | 3 672                            | 0                   |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 630 076          | 500 000                          | 130 076             | 16      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 286 905</b> | <b>3 156 829</b>                 | <b>130 076</b>      |         |

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

Lepingust tulenev mõju kasumiaruandele 2020 aastal on 500 000 (2019:500 000) eurot, mille võrra vähendati vastavalt lepingutingimustele kulusid.

## Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Töötasude kohustis              | 521 398        | 447 990        |
| Puhkusetasude kohustis          | 53 486         | 92 382         |
| Muud võlad                      | 4 413          | 6 893          |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>579 297</b> | <b>547 265</b> |

## Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 277 343        | 786 762        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 69 336         | 196 691        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>346 679</b> | <b>983 453</b> |

Ettevõtte konsolideeritud jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2020 moodustas 346 679 (31.detsember 2019:983 454) eurot.

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

## Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

|                                                                        | 31.12.2018 | Laekunud       | Kajastatud kasumiaruandes | 31.12.2019     |
|------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------------------|----------------|
|                                                                        | Kohustised |                |                           | Kohustised     |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks                             |            |                |                           |                |
| Sotsiaalministeeriumi esmatasandi tervisekeskuse uue hoone ehitamiseks | 0          | 130 076        | 0                         | 130 076        |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>                | <b>0</b>   | <b>130 076</b> | <b>0</b>                  | <b>130 076</b> |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                                    |            |                |                           |                |
| Tööjõukulud ja juhtimistasud                                           | 0          | 27 391         | 27 391                    | 0              |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>                       | <b>0</b>   | <b>27 391</b>  | <b>27 391</b>             | <b>0</b>       |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                                       | <b>0</b>   | <b>157 467</b> | <b>27 391</b>             | <b>130 076</b> |

|                                                                              | 31.12.2019 | Laekunud  | Kajastatud kasumiaruandes | 31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|---------------------------|------------|
|                                                                              | Kohustised |           |                           | Kohustised |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks                                   |            |           |                           |            |
| Sotsiaalministeeriumi esmatasandi tervisekeskuse uue hoone ehitamiseks       | 130 076    | 1 188 215 | 0                         | 1 318 291  |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>                      | 130 076    | 1 188 215 | 0                         | 1 318 291  |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                                          |            |           |                           |            |
| Rae Valla dotatsioon ja toetus esmatasandi tervisekeskuse teenuse tagamiseks | 0          | 94 339    | 94 339                    | 0          |
| Töötukassa hüvitis                                                           | 0          | 0         | 353 827                   | 0          |
| Isikukaitsevahendite kulude hüvitamine                                       | 0          | 208 601   | 208 601                   | 0          |
| Tööjõukulud ja juhtimistasud                                                 | 0          | 50 791    | 50 791                    | 0          |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>                             | 0          | 353 731   | 707 558                   | 0          |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                                             | 130 076    | 1 541 946 | 707 558                   | 1 318 291  |

## Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 25 000     | 25 000     |
| Aktsiate arv (tk)    | 25 000     | 25 000     |
| Aktsiate nimiväärtus | 1          | 1          |

## Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                   | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                       |                   |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                      |                   |                   |
| Eesti                                                             | 19 510 651        | 14 539 471        |
| Suurbritannia                                                     | 0                 | 8 051             |
| Läti                                                              | 0                 | 4 545             |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                        | <b>19 510 651</b> | <b>14 552 067</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                               |                   |                   |
| Ameerika Ühendriigid                                              | 2 190             | 0                 |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>                 | <b>2 190</b>      | <b>0</b>          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                            | <b>19 512 841</b> | <b>14 552 067</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                     |                   |                   |
| Eriarstiabi                                                       | 12 793 707        | 6 529 381         |
| Üldarstiabi                                                       | 4 931 340         | 4 559 871         |
| Muud tervishoiualad                                               | 1 056 087         | 1 620 110         |
| Hambaravi                                                         | 651 653           | 1 303 573         |
| Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas | 80 054            | 118 259           |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus              | 0                 | 314 366           |
| Muud                                                              | 0                 | 106 507           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                            | <b>19 512 841</b> | <b>14 552 067</b> |

## Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

|                                        | 2020             | 2019          |
|----------------------------------------|------------------|---------------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist | 1 000            | 530           |
| Tulu sihtfinantseerimisest             | 707 738          | 27 391        |
| Rendi- ja üüritulu                     | 956 467          | 0             |
| Litsentsitasud                         | 5 365            | 0             |
| Kaupade müük                           | 10 321           | 0             |
| Teenuste müük                          | 43 908           | 0             |
| Kulude hüvitamine                      | 25 846           | 0             |
| Muud                                   | 28 676           | 245           |
| <b>Kokku muud äritulud</b>             | <b>1 779 321</b> | <b>28 166</b> |

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

|                                                  | 2020             | 2019             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tellitud meditsiinilised teenused                | 3 452 548        | 1 299 582        |
| Meditsiiniline materjal                          | 417 018          | 397 344          |
| Meditsiiniline inventar                          | 170 657          | 76 473           |
| Muud teenused                                    | 211 623          | 0                |
| Müüdud kaubad                                    | 14 459           | 0                |
| Muud                                             | 23 335           | 12 378           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>4 289 640</b> | <b>1 785 777</b> |

## Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2020             | 2019             |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Üür ja rent                            | 2 034 583        | 1 268 420        |
| Mitmesugused bürookulud                | 36 403           | 29 886           |
| Lähetuskulud                           | 12 293           | 21 064           |
| Koolituskulud                          | 44 855           | 48 773           |
| Hoolduskulud                           | 206 233          | 247 146          |
| Transpordikulud                        | 118 543          | 188 742          |
| Konsultatsioonid                       | 75 067           | 41 828           |
| Sidekulud                              | 125 070          | 69 254           |
| Marketing, reklaam                     | 53 052           | 36 891           |
| Ruumide parened                        | 279 230          | 0                |
| Muud                                   | 710 766          | 486 976          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>3 696 095</b> | <b>2 438 980</b> |

## Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                                                               | 2020              | 2019             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Palgakulu                                                                                     | 7 566 991         | 7 025 784        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 2 469 651         | 2 304 490        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>10 036 642</b> | <b>9 330 274</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 379               | 347              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                   |                  |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 427               | 451              |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 127               | 86               |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige                                          | 2                 | 2                |

Töötajate arv liikide lõikes ei ole taandatud täistööajale.

## Lisa 23 Muud ärikulud (eurodes)

|                                 | 2020           | 2019           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Liikmemaksud                    | 11 218         | 11 518         |
| Erisoodustused                  | 55 637         | 58 109         |
| Ettevõtlusega mitteseotud kulud | 125 634        | 28 933         |
| Optionsoonitasud                | 5 752          | 5 869          |
| Nõuete mahakandmine             | 468 766        | 47 812         |
| Muud                            | 5 710          | 10 339         |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>      | <b>672 717</b> | <b>162 580</b> |

## Lisa 24 Seotud osapooled (eurodes)

|                                                               |                    |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|
| Aruandekohustustlase emaeetevõtja nimetus                     | Medicum Valduse OÜ |
| Riik, kus aruandekohustustlase emaeetevõtja on registreeritud | Eesti              |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                              | 31.12.2020 |            | 31.12.2019 |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                              | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja                                                                                                 | 100 880    | 869        | 100 880    | 0          |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 543 092    | 868 823    | 1 301 921  | 1 196 353  |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 13 894     | 0          | 6 531      |

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|                                                                                                              | 2020                      |                            | 2019                      |                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                                                                              | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid |
| Emaettevõtja                                                                                                 | 3 000                     | 0                          | 0                         | 0                          |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 1 058 701                 | 1 486 084                  | 805 774                   | 26 000                     |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 183 537                   | 0                          | 178 653                   | 0                          |

### Põhivarade ostud ja müügid

|                                                          | 2020             |                  | 2019             |                  |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                          | Ostetud põhivara | Müüdnud põhivara | Ostetud põhivara | Müüdnud põhivara |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 8 000            | 0                | 0                | 0                |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                                               | 2020    | 2019    |
| Arvestatud tasu                                                               | 395 798 | 184 800 |

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

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

Seotud osapooled on:

OÜ Medicum Valduse - emaettevõtte

OÜ Riisipere Tervisekeskus – omanikuga seotud ettevõtte.

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

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

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

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

2020.a. AS Medicum Tervishoiuteenused omandas OÜ-lt Medcium Investeeringud nõuded summas 468 766 eurot. Nõuded olid allahinnatud ja kajastatud lisas 19 Muud ärikulud.

## Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2021.a planeerib kontsern jätkata investseeringuid kaasaegsemate ravivõimluste pakkumiseks, millest tulenevalt planeeritakse suuremahulist taasturavivaldkonna ruumide ja seadmete uuenduskuri ning vahetatakse välja radioloogiliste uuringute seadmeid. Fookuses on ka erinevate medistiiniseadmete seadmete soetamine, et aidata teenust pakkuvatel tippspetsialistidel suurendada ravikvaliteeti.

Samuti jätkab kontsern koostöös sõsarettevõttega kliinilise infosüsteemi arendustegevusega ning perearstikeskuses plaanitakse uus süsteem juurutada 2021 a sügisel. Seejärel on fookuses eriarstiabis ja radioloogias vajaliku funktsionaalsuse täiendamine ja lahenduse juurutamine.

## Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevarad                                   |                  |                  |
| Raha                                         | 15 479           | 11 403           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 472 076        | 1 830 549        |
| Varud                                        | 71 140           | 44 300           |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>2 558 695</b> | <b>1 886 252</b> |
| Põhivarad                                    |                  |                  |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 1 220 546        | 3 320 729        |
| Materiaalsed põhivarad                       | 724 758          | 693 056          |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 365 071          | 479 221          |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>2 310 375</b> | <b>4 493 006</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>4 869 070</b> | <b>6 379 258</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustised                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |
| Laenukohustised                              | 361 062          | 1 678 662        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3 419 853        | 2 925 801        |
| Eraldised                                    | 105 000          | 0                |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>3 885 915</b> | <b>4 604 463</b> |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |
| Laenukohustised                              | 175 291          | 192 231          |
| Võlad ja ettemaksed                          | 530 274          | 60 550           |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>705 565</b>   | <b>252 781</b>   |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>4 591 480</b> | <b>4 857 244</b> |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 25 000           | 25 000           |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 500            | 2 500            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -1 310 808       | 856 478          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 560 898        | 638 036          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>277 590</b>   | <b>1 522 014</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>4 869 070</b> | <b>6 379 258</b> |

## Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

|                                             | 2020             | 2019            |
|---------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Müügitulu                                   | 11 125 164       | 9 034 084       |
| Muud äritulud                               | 2 924 063        | 10 237          |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 072 905       | -1 212 288      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -2 873 336       | -1 994 282      |
| Tööjõukulud                                 | -6 691 871       | -5 520 346      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -830 657         | -300 472        |
| Muud ärikulud                               | -652 820         | -138 398        |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>927 638</b>   | <b>-121 465</b> |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 705 138          | 782 803         |
| Intressitulud                               | 256              | 14 567          |
| Intressikulud                               | -72 134          | -37 869         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 560 898</b> | <b>638 036</b>  |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 560 898</b> | <b>638 036</b>  |

## Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

|                                                                | 2020              | 2019             |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Rahavood äritegevusest                                         |                   |                  |
| Ärikasum (kahjum)                                              | 927 638           | -121 465         |
| Korrigeerimised                                                |                   |                  |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 830 657           | 300 472          |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                              | 0                 | -530             |
| Muud korrigeerimised                                           | -28 706           | 0                |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>801 951</b>    | <b>299 942</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | -151 803          | -29 894          |
| Varude muutus                                                  | -26 840           | -3 055           |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | 1 069 285         | -704 180         |
| Laekunud intressid                                             | 531               | 7                |
| Makstud intressid                                              | -70 952           | -37 869          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>2 549 810</b>  | <b>-596 514</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                   |                  |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -601 437          | -451 741         |
| Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 0                 | 26 720           |
| Antud laenud                                                   | -890 000          | 0                |
| Antud laenude tagasimaksed                                     | 400 000           | 0                |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-1 091 437</b> | <b>-425 021</b>  |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                   |                  |
| Saadud laenud                                                  | 0                 | 865              |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                                  | -1 338 552        | 1 100 688        |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                             | -115 745          | -125 719         |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                       | 0                 | 48 527           |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>-1 454 297</b> | <b>1 024 361</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>4 076</b>      | <b>2 826</b>     |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 11 403            | 8 577            |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>4 076</b>      | <b>2 826</b>     |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 15 479            | 11 403           |

## Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                               |                              |                             | Kokku      |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
|                                | Aksiakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2018</b>              | 25 000                        | 0                            | 858 978                     | 883 978    |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                             | 0                            | 638 036                     | 638 036    |
| Muutused reservides            |                               | 2 500                        | -2 500                      | 0          |
| <b>31.12.2019</b>              | 25 000                        | 2 500                        | 1 494 514                   | 1 522 014  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                             | 0                            | 1 560 898                   | 1 560 898  |
| Muud muutused<br>omakapitalis  | 0                             | 0                            | -2 805 322                  | -2 805 322 |
| <b>31.12.2020</b>              | 25 000                        | 2 500                        | 250 090                     | 277 590    |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.10.2021

**Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused (registrikood: 14335034) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SIIRI HEINSAAR     | Juhatuse liige     | 15.10.2021           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused aktsionärile

### Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Arvamuse alus

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

### Muu informatsioon

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

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

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

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

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

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

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

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

### Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Kadri Koop

Vandeauditori number 700

OÜ KL Partners

Auditiorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

15.10.2021

## Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused (registrikood: 14335034) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KADRI KOOP         | Vandeaudiitor      | 15.10.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -1 310 808     |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 657 487      |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>346 679</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 346 679        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>346 679</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -1 310 808     |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 657 487      |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>346 679</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 346 679        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>346 679</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Eriarstiabi                                                       | 8622       | 11045110        | 99.28%      | Jah            |
| Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas | 7219       | 80054           | 0.72%       | Ei             |

## Sidevahendid

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