

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Medicum Valduse OÜ

registrikood: 11413567

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

telefon: +372 6050770, +372 5012756

faks: +372 6050774

e-posti aadress: medicum@medicum.ee

veebilehe aadress: www.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	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Varud	17
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 10 Kapitalirent	21
Lisa 11 Kasutusrent	21
Lisa 12 Laenukohustised	23
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	25
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	26
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	26
Lisa 17 Osakapital	27
Lisa 18 Müügitulu	28
Lisa 19 Muud äritulud	28
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 22 Tööjõukulud	29
Lisa 23 Muud ärikulud	29
Lisa 24 Tulumaks	30
Lisa 25 Seotud osapooled	30
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	32
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Aruande allkirjad	35
Vandeauditori aruanne	36

Tegevusaruanne

Medicum Valduse OÜ on kontserni emaettevõtte, mis koondab enda alla ettevõtted, mille tegevuseks on ambulatoorsete üld- ja eriarstiabialaste meditsiiniteenuste ning koduõendusteenuse osutamine ja kinnisvaraportfelli ning investeringute haldamine.

Kontserni struktuur

OÜ Medicum Valduse kontsern koosneb alljärgnevatest ettevõtetest:

- AS Medicum Tervishoiuteenused (Medicum Valduse OÜ 100%), moodustab 2021 a kontserni koos :
 - AS Medicum Perearstikeskus (tütarettevõtte, kus AS Medicum Tervishoiuteenused omab tegelikku kontrolli 100% hääleõigus omamise kaudu kuni 31.12.2021);
- OÜ Koduõde (Medicum Valduse OÜ 100%);
- OÜ Medicum Dental (Medicum Valduse OÜ 100%);
- OÜ Medicum Eriarstiabi (Medicum Valduse OÜ 100%);
- OÜ Medicum Varahaldus (Medicum Valduse OÜ 100%);
- OÜ Brivera (Medicum Valduse OÜ 100%)
- OÜ Medicum Investeeringud (Medicum Valduse OÜ 100%), kellele kuulub järgmine osalus:
 - OÜ Statton Holding (OÜ Medicum Investeeringute 100%)

Majandustulemused

Konsolideeritud äritulud: 32 300 tuhat € (2020: 24 923 tuhat €)

Konsolideeritud ärikulud: 25 019 tuhat € (2020: 21 759 tuhat €)

Konsolideeritud ärikasum: 7 281 tuhat € (2020: 3 165 tuhat €)

Personal

2021. aastal oli töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 416 inimest (2020: 381).

Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 13 402 tuhat € (2020: 10 937 tuhat €).

Juhatus ja nõukogu

Nõukogu ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid kokku 413 tuhat € (2020: 433 tuhat €).

Investeeringud

2021 aastal investeeris kontsern tulenevalt seadmepargi kaasajastamise vajadusest mitmetesse meditsiiniseadmetesse, sealhulgas ultraheliseadmed radioloogide kasutusse, pulmonoloogide diagnostilised seadmed, liikuv meditsiinkabinet. Suurimaks investeeringuks oli uue kompuutertomograafi soetamine ning selle kasutuselevõtmiseks vajalikud ümberehitused. Samuti alustas 2021 aastal tööd uus 1,5T magnetresonantstomograaf.

Uus tervisekeskuse hoone valmis 2021. a sügisel ning sinna asub 24 perearstinimistut. Kaasnevaid teenuseid saavad nimistute patsiendid mugavalt kasutada vahetult uue hoonega külgnevas ja galeriiga ühendatud vanas, Punane 61 hoones, kus asuvad laialdase funktsionaaldiagnostika uuringute, laboriteenuse ja erinevate eriarstiabi teenuste võimalused.

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

2022. aastal jätkub kaasaegsete ja mitmekülgsete võimalustega füsioteraapia ruumide rajamine Punane 61 hoones kahel korrusel. Ruumide valmimine ja sisseade paigaldamine oli 30.06.2022. Kaasaegses taastusravikeskuses saavad abi nii esmatasandi tervisekeskuse patsiendid kui Medicumi taastusraviarstidele suunatud abivajajad.

2021. aastal uuendati Punane 61 asuvaid pindasid ja hoone konstruktsioone ning teostati IT investeeringuid nii infrastruktuuri kui ka võrguseadmete kaasajastamiseks.

Samuti jätkab kontsern ettevõttes Brivera OÜ kliinilise infosüsteemi MEDIS arendustegevusega. Perearstikeskuses juurutati süsteem 2022. suvel. Seejärel on fookuses eriarstiabi ja radioloogias vajaliku funktsionaalsuse täiendamine ja lahenduse juurutamine.

Olulisemad sündmused ja eesmärgid

Tulenevalt 2020. a alanud ja 2021. a jätkunud koroonapandeemia mõjudega, pöörati olulist tähelepanu töötajate tervishoiule ja selle kaitsele kriisi tingimustes.

Medicum Tervishoiuteenused osales koostöös sõsarfirmaga Medicum Eriarstiabi ja Synlab Eestiga avalikus covid testimise projektis ning panustas oma ressursiga teenuse osutamiseks vajaliku tarkvara, kõnekeskuse ning testimisorganisatsiooni loomisele. Tulenevalt pandeemia jätkumisest 2022.a aastal, jätkub ka vastav koostöö osapoolte vahel. Täiendavalt on ettevõtte riigile ja omavalitsusele koostööpartneriks vaksineerimise läbiviimisel.

2021. a oktoobrist jätkab kontsern uue hankelepingu raames Eesti Haigekassa lepingupartnerina nii eriarstiabi kui ka koduõendusteenuse valdkonnas. Hankemenetlus toimus 2020. aastal ning vastavad otsused langetati Eesti Haigekassa poolt 2021. a märtsis-aprillis. Medicum Tervishoiuteenustel tekkis võimalus uuesti pakkuda oma patsientidele kõrva-nina-kurgu eriala teenuseid ning lisanduva erialana täiendavalt ka üldkirurgia teenuseid.

Aruande koostamise seisuga on kontsern 2021. a investeerinud hambaraviseadmesse ja jätkab töökohtade uuendamist järgneva kolme aasta jooksul. Perioodi lõpuks saab uuendatud viis vanemat ravilahendust kasutavat töökohta, et tagada parem kvaliteet hambaravis.

Tulenevalt tegevusmahtude kasvamisega ning suureneva infovajadusega juhtimisotsuste tegemiseks, oli ettevõtte fookuses 2021. aastal andmelao loomine ning vajadustele vastava BI tööriista leidmine. 2022. a jooksul jätkatakse vajalike andmemudelite loomist juhtimisanalüütika lahenduse juurutamiseks.

Seoses veebruaris 2022 alanud sõjategevusega Ukrainas, on tekkinud täiendav patsientide voog Ukraina sõjapõgenike näol ettevõtte peamises tegevuspiirkonnas Harjumaal. Medicum on loonud valmisoleku teenindada abivajajaid väljaspool perearsti nimistuid, et tagada neile vajaminev arstiabi ning kaasanud ka eriarste vältmatu vajamineva abi osutamiseks.

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

Haigekassa lepingu mahtude muutustega kaasnevate riskide minimeerimiseks on strateegiliseks eemärgiks seatud tasuliste teenuste osakaalu suurendamist teenuste portfellis, pakkuks 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 järelevalve puudulikkust ja sellest johtuvat võimalike ebavõrdsete konkurentsi tingimuste tekkimist.

Ettevõtte juhatuse hinnangul on riski realiseerumise tõenäosust siiski madalaks, kuna on loodud vastavad järelevalve- ja kontrollmeetmed.

2021. aastal jätkuvalt kestnud koroonapandeemia ja seelega kaasnenud majanduskriis ei ole vaatamata riskide suurenemisele finantsolukorrale olulist mõju avaldanud. Pandeemia ja kriisi jätkumisel 2022.a tekkida võivad mõjud on endiselt ebaselged, kuid juhtkonna hinnangul ei avalda ettevõtte tegevusele siiski olulist mõju, kuna meditsiiniteenuse kättesaadavus on vaatamata erinevatele riiklikele piirangutele hoitud kättesaadavana ning kõrge vaksineerituse tase ja isikukaitsevahendite kasutamine on aidanud minimeerida personali haigestumist.

2022. a veebruaris alanud Venemaa - Ukraina sõda on mõjutanud tarneahelate katkemise tõttu Eesti ettevõtete igapäevast tegevust erinevates valdkondades. Meditsiinisektorit puudutab enim energiakriis ning kõrged hinnad avaldavad mõju ka

Medicumi kulubaasile. Juhtkonna hetkehinnang on, et vaatamata riskide suurenemisele avaldab hinnatõus finantsolukorrale vähest mõju.

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

Seoses finantsturgude turbulentse arenguga ja võõrfinantseerimise kasutamisega, on kontsern avatud intressimäära riskile. Võõrfinantseerimise baasintressiks on ujuv intressimäär 6-kuu EURIBOR. Aruande koostamise seisuga on kontserni ettevõtte poolt laen makstud tagasi ennetähtaegselt. Sellest tulenevalt ei hinda juhatus intressiriski hetkel oluliseks.

Keskkonnamõjude vähendamiseks on ettevõtte väljatöötanud jäätmekäitlusprotsessi, mis võimaldab ohtlike jäätmete käitlemisel minimeerida riske ja tegutseda keskkonnasõbralikult. Kasutatakse vastavate käitlejate teenuseid ning on loodud vastavad kogumispunktid.

Dividendipoliitkat kontsernis fikseeritud ei ole. Lähtutakse investeerimisvajadusest ja kontserni likviidsusest.

Äritegevuse hooajalisus ja tsüklid

Ettevõtte tegevuses esineb teatud määral hooajalisust. Aktiivsemad tegevusperioodid on oktoobrist maini, kuna sellel ajavahemikul tõuseb oluliselt arsti poole pööduvate patsientide arv.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu	31 552 029	23 307 918
Käibe kasv	35,37%	60,46%
Ärikasumi määr %	23,1%	13,6%
Puhaskasum/kahjum	6 489 602	2 997 211
Puhasrentaablus	20,57%	12,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,91	1,02
ROA	22,6%	12,7%
ROE	53,6%	34,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020)/müügitulu 2020*100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 615 425	2 797 135	2
Nõuded ja ettemaksed	8 408 186	7 415 299	3
Varud	143 840	109 007	4
Kokku käibevarad	13 167 451	10 321 441	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 353	
Nõuded ja ettemaksed	13 716	1 489 847	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 346 867	3 029 700	7
Materiaalsed põhivarad	13 350 978	8 401 681	8
Immateriaalsed põhivarad	891 303	367 074	9
Kokku põhivarad	15 602 864	13 290 655	
Kokku varad	28 770 315	23 612 096	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 927 336	455 242	12
Võlad ja ettemaksed	8 069 853	8 340 720	13
Sihtfinantseerimine	2 518 917	1 318 291	16
Kokku lühiajalised kohustised	14 516 106	10 114 253	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 149 150	4 359 034	12
Võlad ja ettemaksed	0	500 000	13
Kokku pikaajalised kohustised	2 149 150	4 859 034	
Kokku kohustised	16 665 256	14 973 287	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 612 901	5 638 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 489 602	2 997 094	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	12 105 059	8 637 951	
Vähemusosalus	0	858	
Kokku omakapital	12 105 059	8 638 809	
Kokku kohustised ja omakapital	28 770 315	23 612 096	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	31 552 029	23 307 918	18
Muud äritulud	747 647	1 146 653	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 653 149	-6 138 037	20
Mitmesugused tegevuskulud	-2 899 894	-2 830 001	21
Tööjõukulud	-13 401 978	-10 936 846	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-924 437	-1 062 673	8,9
Muud ärikulud	-139 375	-322 274	23
Ärikasum (kahjum)	7 280 843	3 164 740	
Intressitulud	57 438	31 077	
Intressikulud	-163 811	-124 418	
Muud finantstulud ja -kulud	16	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 174 486	3 071 397	
Tulumaks	-684 884	-74 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 489 602	2 997 211	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	6 489 602	2 997 094	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	117	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 280 843	3 164 740	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	924 437	1 062 673	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-28 952	-3 000	19
Muud korrigeerimised	-18 052	50 212	
Kokku korrigeerimised	877 433	1 109 885	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 941	-6 390 620	
Varude muutus	-34 832	-36 204	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	130 116	8 036 932	
Laekunud intressid	337	43 055	
Makstud intressid	-5	-260	
Muud rahavood äritegevusest	15	-2	
Kokku rahavood äritegevusest	8 235 966	5 927 526	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 499 309	-866 251	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12 131	3 000	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 682 389	-1 897 334	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-220 000	0	
Antud laenud	-500 000	-890 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 050 000	549 095	
Laekunud intressid	39 811	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 799 756	-3 101 490	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 062 606	1 764 065	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 817 631	-1 269 451	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-513 203	-146 409	
Makstud intressid	-163 807	-124 145	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-1 001	0	
Makstud dividendid	-2 500 000	-320 000	24
Makstud ettevõtte tulumaks	-684 884	-74 186	24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 617 920	-170 126	
Kokku rahavood	1 818 290	2 655 910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 797 135	141 225	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 818 290	2 655 910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 615 425	2 797 135	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	2 556	5 958 301	741	5 961 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 997 094	117	2 997 211
Väljakuulutatud dividendid	0	-320 000	0	-320 000
31.12.2020	2 556	8 635 395	858	8 638 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	6 489 602	0	6 489 602
Väljakuulutatud dividendid	0	-2 800 000	0	-2 800 000
Muud muutused omakapitalis	0	-222 494	-858	-223 352
31.12.2021	2 556	12 102 503	0	12 105 059

Real "Muud muutused omakapitalis" kajastatud oma osade väljaost summas 220 000 eurot, OÜ Medicum Dental osade väljaost summas 1 001 eurot ja AS Medicum ühinemisega seotud mõjud.

Täiendav informatsioon lisas 17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eestis registreeritud ettevõtte Medicum Valduse OÜ ja tema tütarettevõtete kohta.

OÜ Medicum Valduse 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Aastaaruande koostamisel selgus, et 2020.a. konsolideerimata aastaaruandes väljamakstud dividendid olid kajastatud kasumiaruandes. Eeltoodust tulenevalt korrigeeriti eelmise perioodi võrreldavaid arvnäitajaid konsolideerimata bilansis ja konsolideerimata kasumiaruandes.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 057 795	-320 000	12 737 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 447 021	-320 000	3 127 021
Muud finantstulud ja -kulud	320 000	-320 000	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 447 021	-320 000	3 127 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 447 021	-320 000	3 127 021

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2021. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Medicum Valduse (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate AS Medicum Tervishoiuteenused, AS Medicum, OÜ Medicum Varahaldus, OÜ Koduõde, OÜ Medicum Dental, OÜ Medicum Eriarstiabi, OÜ Brivera ja OÜ Medicum Investeeringud finantsnäitajad. Seisuga 31.12.2021 läbi AS-i Medicum Tervishoiuteenused kajastatud AS Medicum Perearstikeskus ja läbi OÜ-gu Medicum Investeeringud kajastatud OÜ Brivera ja OÜ Statton Holding. Seisuga 31.12.2021 läbi AS-i Medicum Tervishoiuteenused kajastatud AS Medicum Perearstikeskus ja läbi OÜ-gu Medicum Investeeringud kajastatud OÜ Statton Holding (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.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded.

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

Raha

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

Ärtegevuse rahavood kajastamisel kasutatakse kaudmeetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 nüüdsväärtusest. 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 nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

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

Varude kuludesse 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, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

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). 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. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes). Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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 raamatupidamise 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50
Ruumide parendused	5-10
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT-seadmed	5

Rekonstrueerimisväljaminekute kapitaliseerimine	20
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	5

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

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

Finantskohustised

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

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärasest 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.

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.

Maksustamine

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;
- 3) 2021. a ühele kolmandikule 2018.a, 2019.a ja 2020.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 ettevõtete 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.

Seotud osapooled

OÜ-gu Medicum Valduse seotud osapoolteks on loetud:

- ettevõtted, millel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle;
- ettevõtte või tema emaettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute valitseva või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	21 850	33 531
Pangakontod	4 593 575	2 763 604
Kokku raha	4 615 425	2 797 135

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 751 130	6 751 130	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 751 130	6 751 130	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 433 420	1 433 420	0	25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74 798	74 798	0	5
Muud nõuded	44 260	44 260	0	
Viitlaekumised	44 260	44 260	0	
Ettemaksed	118 294	104 578	13 716	
Tulevaste perioodide kulud	85 060	71 344	13 716	
Muud makstud ettemaksed	33 234	33 234	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 421 902	8 408 186	13 716	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 822 756	6 822 756	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 822 756	6 822 756	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 476 131	0	1 476 131	25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 321	8 321	0	5
Laenunõuded	490 000	490 000	0	
Muud nõuded	9 220	9 220	0	
Viitlaekumised	9 220	9 220	0	
Ettemaksed	98 718	85 002	13 716	
Tulevaste perioodide kulud	98 718	85 002	13 716	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 905 146	7 415 299	1 489 847	

2021.a. oli antud ja tagasimakstud laen summas 500 000 eurot. Laenu intressimäär 10,5% aastas. Laenu tagatis - kinnisvara.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	141 422	105 821
Müügiks ostetud kaubad	2 418	3 186
Kokku varud	143 840	109 007

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	417 909	0	117 214
Käibemaks	0	261	0	1 668
Üksikisiku tulumaks	0	343 181	0	267 758
Erisoodustuse tulumaks	0	2 530	0	1 426
Sotsiaalmaks	0	628 222	0	498 375
Kohustuslik kogumispension	0	22 076	0	15 535
Töötuskindlustusmaksed	0	46 032	0	30 381
Ettemaksukonto jääk	74 798		8 321	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	74 798	1 460 211	8 321	932 357

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14335034	AS Medicum Tervishoiuteenused	Eesti	Eriarstiabi	100	100
10497496	AS Medicum	Eesti	Majandustegevust ei toimunud	100	0
12651547	OÜ Medicum Varahaldus	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
14335052	OÜ Medicum Investeeringud	Eesti	Majandustegevust ei toimunud	100	100
10644425	AS Medicum Perearstikeskus	Eesti	Üldarstiabi	0	0
10827344	OÜ Koduõde	Eesti	Õendusabi	100	100
11325219	OÜ Medicum Dental	Eesti	Eriarstiabi	100	100
14434771	OÜ Medicum Eriarstiabi	Eesti	Eriarstiabi	100	100
10635567	OÜ Brivera	Eesti	IT arendamine	100	100
10556081	OÜ Statton Holding	Eesti	Majandustegevust ei toimunud	100	100

OÜ Medicum Valduse omab AS-i Medicum Perearstikeskus tegeliku kontrolli 100% hääleõiguse üle kokkuleppe juriidilise omanikuga.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019				
Soetusmaksumus	852 750	212 379	0	1 065 129
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	852 750	212 379	0	1 065 129
Ostud ja parendused	0	1 882 333	0	1 882 333
31.12.2020				
Soetusmaksumus	852 750	2 094 712	0	2 947 462
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	852 750	2 094 712	0	2 947 462
Ostud ja parendused	0	1 544 185	157 505	1 701 690
Ümberliigitamised	-648 090	-2 744 286	7 853	-3 384 523
31.12.2021				
Soetusmaksumus	204 660	894 611	165 358	1 264 629
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	204 660	894 611	165 358	1 264 629

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	67 238
Ostud ja parendused	15 000
31.12.2020	82 238
31.12.2021	82 238

Ehitise valmimisel grupeeriti omakasutusse jääv proportsionaalne osa (76%) ümber Materiaalse põhivara gruppi.

Ümberliigitamise real kajastatud ümberklasifitseeritud materiaalsed põhivarad (vt. lisa 8).

Juhatuse hinnangul ei ole kinnisvarainvesteeringu õiglane väärtus aruandeaastal muutunud.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019											
Soetusmaksumus	28 377	11 269 483	73 302	324 125	3 050 902	3 448 329	292 622	15 067	0	15 067	15 053 878
Akumuleeritud kulum	0	-3 600 418	-67 701	-222 234	-2 520 090	-2 810 025	-256 877	0	0	0	-6 667 320
Jääkmaksumus	28 377	7 669 065	5 601	101 891	530 812	638 304	35 745	15 067	0	15 067	8 386 558
Ostud ja parendused	0	135 710	32 191	8 279	213 650	254 120	56 449	356 224	0	356 224	802 503
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		135 710						0	0	0	135 710
Muud ostud ja parendused			32 191	8 279	213 650	254 120	56 449	356 224	0	356 224	666 793
Amortisatsioonikulu	0	-301 153	-8 171	-35 043	-172 082	-215 296	-9 787	0	0	0	-526 236
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-24 965	0	-28 018	-110 602	-138 620	-20 496	-77 063	0	-77 063	-261 144
31.12.2020											
Soetusmaksumus	28 377	11 377 111	60 733	283 341	2 950 805	3 294 879	173 297	294 228	0	294 228	15 167 892
Akumuleeritud kulum	0	-3 898 454	-31 112	-236 232	-2 489 027	-2 756 371	-111 386	0	0	0	-6 766 211
Jääkmaksumus	28 377	7 478 657	29 621	47 109	461 778	538 508	61 911	294 228	0	294 228	8 401 681
Ostud ja parendused		66 787	112 725	66 001	1 629 015	1 807 741	356 522	83 899	67 405	151 304	2 382 354
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		66 787						0	0	0	66 787
Muud ostud ja parendused			112 725	66 001	1 629 015	1 807 741	356 522	83 899	67 405	151 304	2 315 567
Amortisatsioonikulu	0	-320 419	-23 853	-34 555	-374 867	-433 275	-41 404	0	0	0	-795 098
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-19 301	0	0	0	0	0	0	0	0	-19 301
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	-13 181	-13 181	0	0	0	0	-13 181
Ümberliigitamised	648 090	2 841 094	0	0	0	0	0	-104 661	0	-104 661	3 384 523
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	104 661	0	0	0	0	0	-104 661	0	-104 661	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	648 090	2 736 433	0	0	0	0	0	0	0	0	3 384 523
Muud muutused	0	0	10 000	0	0	10 000	0	0	0	0	10 000
31.12.2021											
Soetusmaksumus	676 467	14 205 290	183 459	208 645	3 757 223	4 149 327	529 820	273 466	67 405	340 871	19 901 775
Akumuleeritud kulum	0	-4 158 472	-54 966	-130 090	-2 054 478	-2 239 534	-152 791	0	0	0	-6 550 797
Jääkmaksumus	676 467	10 046 818	128 493	78 555	1 702 745	1 909 793	377 029	273 466	67 405	340 871	13 350 978

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	10 692	3 000

Muud masinad ja seadmed	10 692	3 000
Kokku	10 692	3 000

Kapitalirenditingimustel oli soetatud põhivara 2021 aastal summas 1 498 558 (2020:173 421) eurot.

2021.aastal oli kantud maha põhivara soetusmaksumuses 279 072 eurot ja jääkväärtuses 19 301 eurot.

2020.aastal oli kantud maha põhivara soetusmaksumuses 643 727 eurot ja jääkväärtuses 261 144 eurot, s.h. seoses piirmäära tõusuga kantud maha soetusmaksumuses 375 011 eurot ja jääkväärtuses 4 051 eurot.

Võlakohustuste tagatiseks panditud materiaalse põhivara objektide kohta on toodud informatsioon lisas 12.

Ümberliigitamise real kajastatud ümberklasifitseeritud kinnisvarainvesteeringud (vt. lisa 7).

Muud muutused - arvele võetud sõiduauto turuhinnas.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	825 920	161 635	987 555
Akumuleeritud kulum	-611 065	0	-611 065
Jääkmaksumus	214 855	161 635	376 490
Ostud ja parendused	103 319	162 558	265 877
Amortisatsioonikulu	-241 584	0	-241 584
Varasemate allahindluste tühistamised	-33 709	0	-33 709
Ümberliigitamised	312 873	-312 873	0
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 127 456	11 320	1 138 776
Akumuleeritud kulum	-771 702	0	-771 702
Jääkmaksumus	355 754	11 320	367 074
Ostud ja parendused	71 447	609 504	680 951
Amortisatsioonikulu	-129 339	0	-129 339
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-27 383	0	-27 383
Ümberliigitamised	-161 434	161 434	0
31.12.2021			
Soetusmaksumus	832 605	782 258	1 614 863
Akumuleeritud kulum	-723 560	0	-723 560
Jääkmaksumus	109 045	782 258	891 303

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.

2021.aastal oli kantud maha immateriaalne põhivara soetusmaksumuses 204 864 (2020:114 655) eurot ja jääkväärtuses 27 383 (2020:33 709) eurot.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	1 318 061	299 283	1 018 778		6 kuu Euribor +1,9-2,6%	EUR	2022-2028	
Kapitalirendikohustised kokku	1 318 061	299 283	1 018 778	0				12

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	299 473	96 833	202 640		6 kuu Euribor +2,1-2,15%	EUR	2021-2028	
Kapitalirendikohustised kokku	299 473	96 833	202 640	0				12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	1 544 062	381 347
Kokku	1 544 062	381 347

Vastavalt tootmiseseadmete rendilepingutele ei ole OÜ Medicum Valduse kontsernil õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrenditulu	279 331	340 172	19

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	210 000	372 300	
1-5 aasta jooksul	300 000	300 000	

OÜ Medicum Valduse kontsern rendib välja kasutusrendi tingimustel mitteeluruume.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	782 739	699 806	21
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	590 000	650 000	
1-5 aasta jooksul	2 300 000	2 400 000	

OÜ Medicum Valduse kontsern on võtnud kasutusrendile meditsiinilised seadmed ja inventari ning rendib kasutusrendi tingimustel mitteeluruume.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardilaen	3 193	3 193						
Lühiajalised laenud kokku	3 193	3 193						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen 1	3 324 766	3 324 766	0	0	2,3%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	02.06.2027	
Investeeringislaen 2	1 430 466	300 094	1 130 372	0	5%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	25.05.2025	
Pikaajalised laenud kokku	4 755 232	3 624 860	1 130 372	0				
Kapitalirendikohustised kokku	1 318 061	299 283	1 018 778	0				10
Laenukohustised kokku	6 076 486	3 927 336	2 149 150	0				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardilaen	4 545	4 545						
Lühiajalised laenud kokku	4 545	4 545						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen 1	3 674 585	349 819	3 324 766	0	2,3%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	02.06.2022	
Investeeringislaen 2	835 673	4 045	831 628	0	5%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	25.05.2025	
Pikaajalised laenud kokku	4 510 258	353 864	4 156 394	0				
Kapitalirendikohustised kokku	299 473	96 833	202 640	0				10
Laenukohustised kokku	4 814 276	455 242	4 359 034	0				

Investeeringislaen 1

Laenu tagatised ja panditud varad

PANT 1

Pantija: Medicum Varahaldus OÜ, 12651547

Pandi liik: hüpoteek

Pandi summa ja järjekoht: I jrk summas 1 853 437,81 eurot, II jrk summas 4 537 727,05 eurot, III jrk summas 1 597 791,21 eurot ja IV jrk summas 116 958,32 eurot

Pandi ese: kinnistu asukohaga Punane 61, Tallinn

PANT 2

Pantija: Medicum Varahaldus OÜ, 12651547

Pandi liik: ühishüpoteek

Pandi summa ja järjekoht: I jrk summas 760 548,62 eurot

Pandi ese: kinnistud asukohaga Uus-Sadama 21/23/25-101, Uus-Sadama 21/23/25-102, Uus-Sadama 21/23/25- 103 ja Uus-Sadama 21/23/25-104, Tallinn

Emaettevõtja on garanteerinud kontserniettevõtte laenu. Laenusaja on Medicum Tervishoiuteenused AS, 14335034, garantii summa 600 000 eurot.

Ettevõtte ei ole rikkunud laenulepingu tingimusi.

Laenu lõpptähtaeg on pikendatud kuni 02.06.2027.

Investeeringislaen 2

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 tagatiseid, 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 (registriosa nr 11801950); Hüpoteegi summa ja järjekoht: 6 060 600 (kuus miljonit kuuskümmend tuhat kuussada) eurot, I järjekoht.

Laenu garantii: AS Medicum Tervishoiuteenused vastutab igakuiselt tagasimaksete eest summas kuni 250 000 eurot igal kalendriaastal.

Laenu eritingimus, et lepingu kehtivuse aja jooksul on tagatud laenuteeninduse katekordaja oleks igal mõõtmisperioodil minimaalselt 1,20, 31.12.2021 seisuga on tingimus täidetud.

Laen on tagasi makstud aruande koostamise kuupäevaks.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 303 486	5 303 486	0	
Võlad töövõtjatele	883 311	883 311	0	14
Maksuvõlad	1 460 211	1 460 211	0	5
Muud võlad	334 757	334 757	0	
Dividendivõlad	300 000	300 000	0	
Muud viitvõlad	34 757	34 757	0	
Saadud ettemaksed	88 088	88 088	0	
Tulevaste perioodide tulud	88 088	88 088	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 069 853	8 069 853	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 955 832	5 955 832	0	
Võlad töövõtjatele	679 943	679 943	0	14
Maksuvõlad	932 357	932 357	0	5
Muud võlad	108 881	108 881	0	
Intressivõlad	16	16	0	
Muud viitvõlad	108 865	108 865	0	
Saadud ettemaksed	1 163 707	663 707	500 000	
Tulevaste perioodide tulud	163 707	163 707	0	
Muud saadud ettemaksed	1 000 000	500 000	500 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 840 720	8 340 720	500 000	

Kirjel „Muud saadud ettemaksed“ on kajastatud jagunemislepinguga saadud pikaajaline ettemaks vastavalt lepingule. Lepingust tulenev mõju kasumiaruandele 2021 aastal on 0 (2020:500 000) eurot, mille võrra vähendati vastavalt lepingutingimustele kulusid.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	656 395	608 813
Puhkusetasude kohustis	217 611	64 686
Muud võlad	9 305	6 444
Kokku võlad töövõtjatele	883 311	679 943

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 754 561	6 908 316
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 347 942	1 727 079
Kokku tingimuslikud kohustised	12 102 503	8 635 395

Ettevõtte konsolideeritud jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2021 moodustas 12 102 503 (31. detsember 2020: 8 635 395) eurot.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	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
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	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
Haigekassast isikukaitsevahendite kulude hüvitamine	0	208 601	208 601	0
Tööjõukulud ja juhtimistasud	0	50 791	50 791	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	353 731	707 558	0
Kokku sihtfinantseerimine	130 076	1 541 946	707 558	1 318 291

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sotsiaalministeeriumi esmatasandi tervisekeskuse uue hoone ehitamiseks	1 318 291	1 200 626	0	2 518 917
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 318 291	1 200 626	0	2 518 917
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Rae Valla dotatsioon ja toetus esmatasandi tervisekeskuse teenuse tagamiseks	0	76 200	76 200	0
Haigekassast isikukaitsevahendite kulude hüvitamine	0	248 430	248 430	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	324 630	324 630	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 318 291	1 525 256	324 630	2 518 917

Vt. lisa 19

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	5	3
Osakapital üldsummas 2 556 eurot moodustab viis (5) (2020:kolm (3)) osa. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapital 10 226 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 483 716	23 305 728
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 483 716	23 305 728
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	68 313	2 190
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	68 313	2 190
Kokku müügitulu	31 552 029	23 307 918
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi	22 739 574	15 144 748
Üldarstiabi	5 613 208	4 931 340
Muud tervishoiualad	1 938 721	1 839 963
Hambaravi	1 169 741	1 306 975
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	74 413	80 054
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	16 372	4 838
Kokku müügitulu	31 552 029	23 307 918

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaalsest põhivarade müügist	28 952	3 000	
Tulu sihtfinantseerimisest	324 630	707 558	16
Rendi- ja üüritulu	279 331	363 722	11
Muud	114 734	72 373	
Kokku muud äritulud	747 647	1 146 653	

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tellitud meditsiinilised teenused	2 122 453	1 861 940
Meditsiiniline materjal ja inventar	698 408	720 341
Muud	32 870	105 989
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 799 418	3 449 767
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 653 149	6 138 037

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	782 739	626 710	11
Mitmesugused bürookulud	514 786	367 977	
Lähetuskulud	1 880	10 592	
Halduskulud	412 635	336 965	
Transpordikulud	156 263	204 714	
IT kulud	120 591	173 539	
Inventari kulud	209 217	277 691	
Ruumide parendused	74 813	296 570	
Muud	626 970	535 243	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 899 894	2 830 001	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	10 057 841	8 264 515
Sotsiaalmaksud	3 344 137	2 672 331
Kokku tööjõukulud	13 401 978	10 936 846
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	416	381
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	423	428
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	204	127
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Liikmemaksud	12 440	11 218
Erisoodustused ja ettevõtlusega mitteseotud kulud	28 547	43 348
Maksud	53 410	177 066
Sidusettevõtte osaluse allahindlus	0	78 918
Optsoonitasud	34 314	5 752
Muud	10 664	5 972
Kokku muud ärikulud	139 375	322 274

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	2 500 000	684 884	320 000	74 186
Eesti	2 500 000	684 884	320 000	74 186
Kokku	2 500 000	684 884	320 000	74 186

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Gornell
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 433 420	1 476 131
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 433 420	1 476 131
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 077	13 894
Kokku võlad ja ettemaksed	4 077	13 894

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 380 000	0	0	1 380 000	27 200
Kokku antud laenud	1 380 000	0	0	1 380 000	27 200

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 380 000	0	60 000	1 320 000	25 235
Kokku antud laenud	1 380 000	0	60 000	1 320 000	25 235

OSTETUD	2021		2020
	Kaubad	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	174 581	183 537
Kokku ostetud	0	174 581	183 537

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	413 366	433 873

OÜ Medicum Valduse 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.
- OÜ Riisipere Tervisekeskus, OÜ Gornell, Luha Valduse OÜ – omanikudega seotud ettevõtted.

OÜ Gornell OÜ, OÜ K-Advisory – nõukogu liikmetega seotud ettevõtted.

OÜ Gornell, Luha Valduse OÜ - juhatuse liikmega seotud ettevõtted.

Emaettevõtja juhtkonnale ei ole tasu ega hüvitisi 2021.aastal ega ka 2020. aastal makstud.

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

Ostud kasumiaruandes kajastuvad kirjel "Kaubad, toore, materjalid ja teenused".

2021.a. tütarettevõtte soetatud emaettevõtte osad summas 220 000 eurot.

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	231 449	3 257
Nõuded ja ettemaksed	1 334	870
Kokku käibevarad	232 783	4 127
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	17 082 404	12 737 795
Kokku põhivarad	17 082 404	12 737 795
Kokku varad	17 315 187	12 741 922
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	401 854	101 749
Kokku lühiajalised kohustised	401 854	101 749
Kokku kohustised	401 854	101 749
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 890 133	9 510 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 020 644	3 127 021
Kokku omakapital	16 913 333	12 640 173
Kokku kohustised ja omakapital	17 315 187	12 741 922

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Muud äritulud	200	3 000
Mitmesugused tegevuskulud	-50 460	-3 168
Muud ärikulud	-30 000	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-80 260	-168
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt	7 091 091	3 127 189
Intressitulud	15 098	0
Intressikulud	-5 285	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 020 644	3 127 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 020 644	3 127 021

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-80 260	-168
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-104	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	105	-1
Laekunud intressid	14 737	0
Makstud intressid	-5 285	0
Kokku rahavood äritegevusest	-70 807	-169
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 001	0
Antud laenud	-500 000	0
Antud laenude tagasimaksed	500 000	0
Laekunud dividendid	2 750 000	320 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 748 999	320 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-2 450 000	-320 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 450 000	-320 000
Kokku rahavood	228 192	-169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 257	3 426
Raha ja raha ekvivalentide muutus	228 192	-169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	231 449	3 257

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	7 408 239	7 410 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 447 021	3 447 021
Väljakuulutatud dividendid	0	-320 000	-320 000
Muud muutused omakapitalis	0	2 422 357	2 422 357
31.12.2020	2 556	12 957 617	12 960 173
Vigade parandamise mõju	0	-320 000	-320 000
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 556	12 637 617	12 640 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	7 020 644	7 020 644
Väljakuulutatud dividendid	0	-2 750 000	-2 750 000
Muud muutused omakapitalis	0	2 516	2 516
31.12.2021	2 556	16 910 777	16 913 333

Muud muutused omakapitalis on seotud tütarettevõtte jagunemisega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2022

Medicum Valduse OÜ (registrikood: 11413567) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VOOL	Juhatuse liige	28.12.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Medicum Valduse OÜ osanikule,

Arvamus

Oleme auditeerinud Medicum Valduse OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finants tulemust 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikalaadset 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 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 lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna 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.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Kadri Koop

Vandeauditori number 700

OÜ KL Partners

Auditoorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

28.12.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Medicum Valduse OÜ (registrikood: 11413567) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KOOP	Vandeaudiitor	28.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 612 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 489 602
Kokku	12 102 503
Jaotamine	
Dividendideks	3 633 463
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 469 040
Kokku	12 102 503

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 612 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 489 602
Kokku	12 102 503
Jaotamine	
Dividendideks	3 633 463
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 469 040
Kokku	12 102 503

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Karu	35604040275	Kustja küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	2000 EEK (Lihtomand)
Siiri Heinsaar	47406012758	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2000 EEK (Lihtomand)
Luha valduse OÜ	16351782	Eesti	4000 EEK (Lihtomand)
Osaühing GORNELL	10920026	Eesti	29780 EEK (Lihtomand)
Medicum Perearstikeskus AS	10644425	Eesti	2220 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6050770
Faks	+372 6050774
Mobiiltelefon	+372 5012756
E-posti aadress	medicum@medicum.ee
Veebilehe aadress	www.medicum.ee