



Confido Healthcare Group

Konsolideeritud majandusaasta aruanne 2022

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: 01.01.2022
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

Ärinimi: Confido Healthcare Group OÜ
Registrikood: 12874945

Tänavä/talu nimi: Veerenni tn
Maja ja korteri number: 51
Linn: Tallinn
Maakond: Harju maakond
Mostisihthnumber: 10138

Telefon: +372 6299 277

e-posti aadress: helin.tiido@confido.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Ramatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Ramatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 5 Laenukohustised	16
Lisa 6 Kapitalirent	17
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 9 Osakapital	18
Lisa 10 Müügitulu	18
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 13 Tööjõukulud	19
Lisa 14 Seotud osapooled	20
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	26
Lisa 20 Äriühendused ja Grupi struktuur	26
Lisa 21 Tegevuse jätkuvuse lisa	28
Aruande allkirjad	27



Tegevusaruanne

Üldine teave

Confido Healthcare Group OÜ koos erinevaid tervishoiuteenuseid pakkuvate tütarettevõtetega moodustavad Confido meditsiinigrupi. Confido meditsiinigrupi ettevõtete tegevus hõlmab laia hulka meditsiinilisi teenuseid, mis grupi sees on struktureeritud järgmiselt: Perekliinik, Sisekliinik, Laserravi kliinik, Kirurgiikliinik ja Operatsioonikeskus, Ortopeedia Arstid, Vaimse tervise kliinik, Ennetuse ja taastusravi kliinik, Õenduskeskus, Radioloogiakeskus, Töötervise keskus ning Esteetika kliinik, Tartu Raatuse kliinik, võõrutusravikeskus Kordamed ja kaubanduskeskustes asuvad kiirkliinikud. Lisaks kuulub Confido meditsiinigruppi Perearsti Nõuandeliin OÜ, mis haldab tuntud perearsti nõuandelefoni 1220 ja samuti nõuandeliini 1599 „Lastearst kuuleb“. Confido meditsiinigrupi ettevõtetes töötab kokku enam kui viissada erinevat tervise- ja tervishoiuteenuse osutajat.

Seisuga 31.12.2022 kuulusid Confido meditsiinigruppi järgmised ettevõtted:

- **Confido Healthcare Group OÜ** – konsolideeriv üksus, haldus- ja investeerimistegevus;
- **Arstikeskus Confido AS** – ennetusteenused, üld-, eriarsti- ja õendusabi teenused ning kirurgia ja taastusravi;
- **Ortopeedia Arstid AS** – eriarsti teenused;
- **Tamme Erakliinik AS** – eriarsti teenused;
- **Nordic Imaging OÜ** – radioloogilised teenused;
- **Kordamed OÜ** – võõrutusravi;
- **Medco Partners OÜ** – eriarstiabi ja esteetika teenused;
- **Perearsti Nõuandeliin OÜ** – üld- ja eriarstiabi, patsientide nõustamistelefon 1220 ja 1599;
- **MedID OÜ** – infotehnoloogiliste lahenduste arendus;
- **Confido Kindlustusagent OÜ** – vabatahtliku tervisekindlustuse pakettide müük;
- **Tervisekindlustusagent OÜ** – vabatahtliku tervisekindlustuse pakettide müük;
- **Confido Innovations OÜ** – tegevust ei toimu;
- **Confido Esteetika OÜ** – tegevust ei toimu;
- **Confido Sihtasutus** – tegevust ei toimu.

Tegevuspõhimõtted

Confido missiooniks on pakkuda terviklikke tervisteenuseid kogu inimese elukaare vältel. Confido tegevusulatus hõlmab tervise ennetusteenuseid, esmatasandi- ja eriarstiabi pakkumist ning kirurgilist ja taastusravi. Confido meditsiinigrupis töötavad Eestis tunnustatud arstid, õed ja tervisteenuste spetsialistid, kes pakuvad kaasaegset ja kvaliteetset, patsientidele ja klientidele kergesti kättesaadavat meditsiiniteenust. Confido eesmärgiks on pakkuda patsiendile ja ta lähedastele parimat arstiabi, terviklikke terviselahendusi ning patsiendisõbralikku ja hoolivat teenindust.

2022. majandusaasta olulisemad sündmused

2022. aasta jaanuarist alustati töövõime hindamise teenuse pakkumisega Töötukassa lepingupartnerina. Töötukassa lepingud soetati 2021. aasta detsembris Põhja-Eesti Taastusravikeskusest töövõime hindamise tegevussuuna omandamise käigus.

2022. aasta kevadel alustas Confido ambulatoorse arstiabi pakkumise kõrval ka statsionaarse arstiabi pakkumisega.

2022. aasta mais soetas CHG äriühingu Ortopeedia Arstid AS, millega laiendati CHG teenuste portfelli ja loodi täiendavat sünergiaat gruppis kirurgilistes tegevustes ja statsionaarses arstiabis.

Juunis avas Confido meditsiinikeskus Tallinnas Viru Keskuses uue Confido kiirkliiniku ja Esteetika kliiniku. Esteetika kliiniku loomisega laienes Confido meditsiinigrupp uude tegevusvaldkonda, luues võimaluse klientidele oma heaolu eest hoolitsemiseks turvalises, kaasaegse meditsiinitehnikaga sisustatud keskkonnas. Confido kiirkliinik jätkab ka täiendavas asukohas varasemalt loodud kontseptsiooni teha meditsiiniline abi Eesti inimestele kättesaadavamaks ajal ja kohas, kus neil on seda kõige sobivam kasutada.

2022. aasta juunis soetas CHG äriühingu Tamme Erakliinik AS, millega laiendas Confido tegevusulatust Lõuna-Eesti piirkonnas. Ühinemise tulemusena avanes võimalus teenindada Lõuna-Eesti patsiente ka Tervisekassa lepingu raames. Aasta jooksul integreeriti ostuga liitunud uued teenused ja tervishoiuteenuste osutajad Confido meditsiinigrupi Lõuna-Eesti piirkonna tegevusega ning teenuste osutamist jätkatakse Confido Tartu Raatuse kliinikus, et võimaldada klientidele veelgi mitmekesisemaid teenuseid samas asukohas.

2022. aasta juulis soetas CHG Lastehaiglast nõuandeliini numbri 1599 „Lastearst kuuleb“, mille tulemusena on võimalik jõuda veel rohkemate abivajajateni.

Confido meditsiinigrupp alustas 2022. aastal Tervisekassa tellimusel Ukraina sõjapõgenikele esmatasandi arstiabi osutamisega Tallinnas.

2022. aasta septembris algatati omanike struktuuri muudatuse protsess, mis loob lisavõimalusi aktiivses kasvufaasis meditsiinikontsernis jätkuvaks arenguks. KT Holding OÜ otsustas müüa enamusosaluse ehk 70% Confidost Margus Linnamäele. Enamusosaluse müügi tehingu jõustumiseks oli vaja heakskiitu Konkurentsiametilt, mille menetlus aasta lõpu seisuga veel pooleli oli. 2022. aasta novembris võõrandati Confido osadest 45% ning ülejäänud 25% võõrandamine jäi Konkurentsiameti heakskiidu ootele.

2022. aasta lõpus alustas Confido ettevalmistusi haiglaapteegi loomiseks. Töö tulemused realiseerusid 2023. aasta 1. kvartali lõpuks.

Finantsülevaade

CHG 2022. aasta konsolideeritud müügitulu kasv võrreldes eelneva majandusaastaga oli 19%, moodustades kogusumma 28 811 tuhat eurot (2021: 24 272 tuhat eurot). Arvestades müügitulust välja erakorralise, koroonaviirusega seotud teenuste müügitulu 2021. ja 2022. aastal (vastavalt 13 miljonit ja 5 miljonit eurot), oli käibekasv põhitegevusest 2,2-kordne. Müügitulu kasvule andsid olulise osa nii orgaaniline äritegevuse kasv olemasolevate erialade baasilt, Tevisekassa poolt rahastatud teenuste osutamine kogu aasta vältel (need teenused liitusid Confido portfelli alles 2021.aasta viimastest kvartalitest), soetatud täiendavad äriüksused (nt Ortopeedia Arstid AS, töövõime hindamise ärisuund, AS Tamme Erakliinik) ning erakindlustuse poolt finantseeritud ravi- ja terviseteenuste pakumine.

Äritegevuse kiire ja oluline laiendamine 2022. aastal mõjutas ka Confido meditsiinigrupi kulude mahtu ja struktuuri. Uute äriarenduste käivitamine, IT süsteemidega toetamine ja tegevuste mehitamine tähendas operatiivsete kulude kasvu, mille tasuvusaeg on pikem. Kulude kasvule avaldasid 2022. aasta vaates mõju ka üldine palgasurve, energiakulude kasv, suurenenud tegevuspinnad ja viimases kvartalis kiirenenud inflatsioon, mis mõjutas tegevuseks vajalike seadmete ja materjalide kulusid. Selle tulemusena oli aruandeaasta ärikahjum enne põhivara kulumit 5 778 tuhat eurot (2021: kulumieelne ärikasum 957 tuhat eurot). Arvestades ootuspäraselt mahukate investeeringute ning nendele vastavate amortisatsiooni- ja hüppeliselt tõusnud intressikuludele oli puhaskahjum 6 276 tuhat eurot (2021: kahjum 688 tuhat eurot).

2022. aastal investeeriti põhivarasse üle 2 miljoni euro, sh soetati uus röntgen, magnetresonantstomograafi tarkvara uuendus, sisustati Viru Keskuse esteetika kliinik ja kiirkliinik, samuti osteti vajalikud meditsiiniseadmed esteetilise meditsiini valdkonnas uute teenuste pakumiseks CHG jätkab investeeringutega kõrgtehnoloogilistesse seadmetesse, et laiendada teenuste valikut ja pakkuda parimaid tänapäevaseid ravivõimalusi oma patsientidele. Samuti investeerib Confido infotehnoloogilistesse lahendustesse.

Tulenevalt olukorrast, et seisuga 31.12.2022 ületasid lühiajalised kohustused käibevara, kinnitab Margus Linnamäe, kes omab läbi enda ainuomanduses oleva ettevõtte LRMA 20 OÜ 100% Confido Healthcare Group OÜ osasid, et emaettevõtte LRMA 20 OÜ tagab Confido Healthcare Group OÜ finantstoetuse andmise 2023. aastal. Margus Linnamäe kinnitab, et Confido Healthcare Group OÜ kohustused saavad tähtaegselt täidetud.

Seisuga 31. detsember 2022 ei ole ettevõtte konsolideerimata korrigeeritud omakapital vastavuses äriseadustikus kehtestatud nõuetega. Margus Linnamäe kinnitab, et Confido Healthcare Group OÜ omakapitali taastamiseks tehakse Confido Healthcare Group OÜ omanikettevõtte poolt hiljemalt septembris 2023 mitterahaline sissemakse vabatahtlikku omakapitali reservi summas 11 500 000 eurot, tasaarvestades osa laenuõuetest Confido Healthcare Group OÜ vastu.

2023. majandusaasta olulisemad sündmused

2023. aasta veebruaris väljastas Konkurentsiamet koondumisloa, mille tulemusena viidi lõpule 2022. aastal alustatud 70% osade võõrandamise protsess. Lisaks võõrandasid Confido vähemusosanikud enda osad, mille tulemusel omandas uues omanikeringi struktuuris Margus Linnamäe 100%-lise osaluse.

Aprillis suurendas Confido Healthcare Group OÜ oma senist 70% osalust tütarettevõttes Arstikeskus Confido AS, olles peale tehingut tütarettevõtte ainuomanik.

Mais sai Confido Healthcare Group OÜ ainuomanikuks Margus Linnamäele kuuluv ettevõtte LRMA 20 OÜ.

2023. aasta esimese viie kuu jooksul on Grupp saanud seotud osapooltelt laenu summas 4 550 000 eurot.

Confido Healthcare Group OÜ juhatus

Tähtsamad finantssuhtarvud

Finantssuhtarvud	2022	2021	Muutus (+/-)	Kasv	
Müügitulu (tuhat EUR)	28 811	24 272	4 539	19%	= muutus / eelmise aasta müügitulu x 100%
EBITDA (tuhat EUR)	-5 778	957			= ärikasum enne põhivara kulumit
EBITDA marginaal	-20%	4%			= ärikasum enne põhivara kulumit / müügitulu
Maksevalmiduse kordaja	0,1	0,2			= raha ja pangakontod / lühiajalised kohustised
Lühiajaliste kohustiste määr	0,5	0,3			= lühiajalised kohustised / kohustised kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	757 763	1 110 434	
Nõuded ja ettemaksed	2 523 114	1 544 311	2
Varud	244 348	69 887	
Kokku käibevarad	3 525 225	2 724 632	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	275 000	0	20
Nõuded ja ettemaksed	42 619	33 100	2
Materiaalsed põhivarad	8 785 918	7 734 623	3
Immateriaalsed põhivarad	8 903 589	4 725 185	4
Kokku põhivarad	18 007 126	12 492 908	
Kokku varad	21 532 351	15 217 540	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	745 769	312 294	5
Võlad ja ettemaksed	5 691 181	4 202 392	7
Kokku lühiajalised kohustised	6 436 950	4 514 686	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 185 922	8 845 209	5
Võlad ja ettemaksed	874 848	297 457	7
Kokku pikaajalised kohustised	22 060 770	9 142 666	
Kokku kohustised	28 497 720	13 657 352	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Muud reservid	9 000 000	9 000 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 771 916	-6 080 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 276 177	-690 336	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-4 045 593	2 231 365	
Vähemusesosalus	-2 919 776	-671 177	
Kokku omakapital	-6 965 369	1 560 188	
Kokku kohustised ja omakapital	21 532 351	15 217 540	

Konsolideeritud kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	28 746 100	24 227 709	10
Muud äritulud	64 925	43 949	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 816 817	-6 901 869	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 959 468	-5 781 541	12
Tööjõukulud	-18 727 448	-10 546 615	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 056 385	-1 129 061	3,4
Muud ärikulud	-84 866	-84 640	
Ärikasum (kahjum)	-7 833 959	-172 068	
Intressitulud	387	96	
Intressikulud	-740 046	-486 971	
Muud finantstulud ja -kulud	41 342	-7 864	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 532 276	-666 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 532 276	-666 807	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-6 276 177	-690 336	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-2 256 099	23 529	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 833 959	-172 068	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 056 385	1 129 061	3,4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 713	10 672	
Muud korrigeerimised	47 705	626	
Kokku korrigeerimised	2 100 377	1 140 359	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-847 976	-927 224	
Varude muutus	-172 029	-22 091	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	613 348	439 854	
Makstud intressid	-134 121	-32 827	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 274 360	426 003	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 833 865	-4 077 067	3,4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	33 077	1 525	3,4
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	-153 000	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 640 452	0	20
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 500	0	20
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-175 000	0	20
Laekunud intressid	91	96	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 613 649	-4 228 446	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 099 425	5 002 000	5,14
Saadud laenude tagasimaksed	-2 200 960	-536 937	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-360 979	-207 328	6
Laekunud aktsiate või osade emitteerimisest	7 500	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-9 648	-7 864	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 535 338	4 249 871	
Kokku rahavood	-352 671	447 428	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 110 434	663 006	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-352 671	447 428	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	757 763	1 110 434	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Vähemus- osalus	
31.12.2020	2 500	5 000 000	-5 927 799	-695 331	-1 620 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-690 336	23 529	-666 807
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	4 000 000	0	0	4 000 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-153 000	625	-152 375
31.12.2021	2 500	9 000 000	-6 771 135	-671 177	1 560 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6 276 177	-2 256 099	-8 532 276
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	7 500	7 500
Muud muutused omakapitalis	0	0	-781	0	-781
31.12.2022	2 500	9 000 000	-13 048 093	-2 919 776	-6 965 369

Vaata ka lisa 20 Äriühendused ja Grupi struktuur

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Confido Healthcare Group OÜ koos erinevaid tervishoiuteenuseid pakkuvate tütarettevõtetega moodustavad Confido meditsiinigrupi. Confido meditsiinigrupi ettevõtete tegevus hõlmab laia hulka meditsiinilisi teenuseid, mis grupi sees on struktureeritud järgmiselt: Perekliinik, Sisekliinik, Laserravi kliinik, Kirurgiikliinik ja Operatsioonikeskus, Ortopeedia Arstid, Vaimse tervise kliinik, Ennetuse ja taastusravi kliinik, Õenduskeskus, Radioloogiakeskus, Töötervise keskus ning Esteetika kliinik, Tartu Raatuse kliinik, võõrutusravikeskus Kordamed ja kaubanduskeskustes asuvad kiirkliinikud. Lisaks kuulub Confido meditsiinigrupi Perearsti Nõuandeliin OÜ, mis haldab tuntud perearsti nõuandetelefoni 1220 ja samuti nõuandeliini 1599 „Lastearst kuuleb“. Confido meditsiinigrupi ettevõtetes töötab kokku enam kui viissada erinevat tervise- ja tervishoiuteenuse osutajat.

31. detsembril 2022. aastal lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud majandusaasta aruanne sisaldab Confido Healthcare Group OÜ ja selle tütarettevõtete (edaspidi: Grupp) Arstikeskus Confido AS, Nordic Imaging OÜ, Medco Partners OÜ, Perearsti Nõuandeliin OÜ, Kordamed OÜ, MedID OÜ, Confido Kindlustusagent OÜ, Tervisekindlustusagent OÜ, Ortopeedia Arstid AS ja Tamme Erakliinik AS konsolideeritud finantsnäitajaid.

Grupi 2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida on kasutatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on kirjeldatud allpool. Aruanded on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtjad on kõik majandusüksused, mille üle Grupil on kontroll. Grupp kontrollib majandusüksust, kui ta saab või tal on õigused majandusüksuses osalemisest tulenevale muutuval kasumile ja ta saab mõjutada seda kasumi suurust kasutades oma mõjuvõimu majandusüksuse üle. Kõik tütarettevõtted on Grupi aastaaruandes konsolideeritud. Tütarettevõtte on Grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud alates kontrolli tekkimisest kuni selle lõppemiseni.

Konsolideeritud finantsaruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi Emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Gruppi kuuluvate ettevõtete omavaheliste tehingute tulemusena tekkinud saldod, tehingud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on konsolideeritud aastaaruandes elimineeritud. Kõikide Gruppi kuuluvate ettevõtete arvestuspõhimõtted on kooskõlas Grupi arvestuspõhimõtetega. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud kindlustamaks vastavust Grupi arvestuspõhimõtetega.

Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruannetes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb indikatsioone vara kaetava väärtuse langusest alla tema bilansilise väärtuse. Vajadusel viiakse läbi vara väärtuse test.

Finantsvarad

Grupil on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Raha, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha

Raha kirjel kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja inkassatsiooni antud sularaha, mis ei ole veel laekunud pangakontole.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik aruandeperioodi välisvaluutapõhised tehingud on aruannetes kajastatud arvestusvaluutades vastavalt tehingu sooritamise päeval kehtinud vastava keskpanga kursile. Realiseerunud ja realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tekivad välisvaluutapõhiste põhitegevuse nõuete ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusel, kajastatakse netomeetodil muudes ärituludes-kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja viitlaekumised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Neto realiseerimismaksumus on varude eeldatav müügihind normaalse äritegevuse käigus, millest on maha arvatud varude realiseerimisega seotud kulud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus tasutud soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase

väärtuse vahel – identifitseeritavad varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning vähemusosaluse osa õiglasel väärtuses. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud finantsseisundi aruandes selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara väärtuse langus

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Igal bilansipäeval viiakse läbi vara väärtuse test nende varade suhtes, mille osas esineb väärtuse võimaliku languse märke.

Vaata ka lisad 3 ja 4.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ruumid	10 aastat
Masinad ja seadmed	3-7 aastat
Inventar	5 aastat
Tarkvara	10 aastat
Firmaväärtus	10 aastat
Kliendinimekirjad	10 aastat
Kliendilepingud	6 aastat

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul, kui Grupil puudub tingimusteta õigus kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Lühiajalistena kajastatakse ka laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse vastavalt äriseadustikule iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb Emaettevõttel reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on juhatuse ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Vaata lisa 14

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

Jaotus järelejäänud tähtaja järgi

	31.12.2022	12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 920 745	1 920 745	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 920 745	1 920 745	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	136 501	136 501	0	8
Laenunõuded	45 125	45 125	0	
Muud nõuded	77 837	35 218	42 619	
Viitlaekumised	77 837	35 218	42 619	
Ettemaksed	385 525	385 525	0	
Tulevaste perioodide kulud	385 525	385 525	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 565 733	2 523 114	42 619	

Jaotus järelejäänud tähtaja järgi

	31.12.2021	12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 201 055	1 201 055	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 201 055	1 201 055	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	163 809	163 809	0	8
Laenunõuded	0	0	0	
Muud nõuded	41 398	8 298	33 100	
Viitlaekumised	41 398	8 298	33 100	
Ettemaksed	171 149	171 149	0	
Tulevaste perioodide kulud	171 149	171 149	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 577 411	1 544 311	33 100	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

31.12.2021	Ehitised	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed kokku	Muud mater- iaalsed põhivarad	Ette- maksed	Kokku
Soetusmaksumus	2 556 495	3 785	4 233 777	4 237 562	1 962 061	571 479	9 327 597
Akumuleeritud kulum	-362 235	-1 750	-855 874	-857 624	-373 115	0	-1 592 974
Jääkmaksumus	2 194 260	2 035	3 377 903	3 379 938	1 588 946	571 479	7 734 623
Ostud ja parendused	126 362	0	1 174 506	1 174 506	294 077	667 698	2 262 643
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	126 362	0	0	0	0	0	126 362
Muud ostud ja parendused	0	0	1 174 506	1 174 506	294 077	667 698	2 136 281
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	103 208	103 208	3 339	0	106 547
Amortisatsioonikulu	-290 712	-959	-629 726	-630 685	-364 706	0	-1 286 103
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-25 133	-25 133	-4 231	0	-29 364
Ümberliigitamised	555 831	0	291 523	291 523	136 275	-986 057	-2 428
31.12.2022							
Soetusmaksumus	3 238 688	3 785	5 707 694	5 711 479	2 384 973	253 120	11 588 260
Akumuleeritud kulum	-652 947	-2 709	-1 415 413	-1 418 122	-731 273	0	-2 802 342
Jääkmaksumus	2 585 741	1 076	4 292 281	4 293 357	1 653 700	253 120	8 785 918

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	29 500	1 525
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	1 525
Muud masinad ja seadmed	29 500	0
Muud materiaalsed põhivarad	3 577	0
Kokku	33 077	1 525

Aruandeaasta ehitiste soetuse all on kajastatud aasta esimeses pooles avatud Viru Keskuse Kiirkliiniku ja Esteetika kliiniku ehitus ning Veerenni kliinikus statsionaari osakonna ehitus.

Masinate ja seadmete investeeringud on peamiselt seotud Viru Keskuses avatud kliinikute sisseseadega ja Kirurgiakliiniku laiendustega statsionaari osakonna loomise näol. Aruandeaastal osteti radioloogiasse uus röntgeni aparaat.

Muude materiaalsete põhivarade all on kajastatud üüripindade sisustus, sisseseade, mööbel, erimööbel, tarvikud, instrumendid. Ümberliigitamised summas 2 428 eurot, oli liigitamine põhivara alt varudesse.

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

31.12.2021	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	Kokku
Soetusmaksumus	1 038 287	552 343	15 973	2 630 483	1 015 321	5 252 407
Akumuleeritud kulum	-245 117	-27 064	-3 015	-252 026	0	-527 222
Jääkmaksumus	793 170	525 279	12 958	2 378 457	1 015 321	4 725 185
Ostud ja parendused	3 132 748	555 823	7 180	27 080	1 219 989	4 942 820
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0	5 866	0	5 866
Amortisatsioonikulu	-311 180	-71 869	-2 225	-385 009	0	-770 283
Muud muutused	0	0	-1	1	1	1
31.12.2022						
Soetusmaksumus	4 171 035	1 108 166	23 152	2 669 211	2 235 311	10 206 875
Akumuleeritud kulum	-556 297	-98 933	-5 240	-642 816	0	-1 303 286
Jääkmaksumus	3 614 738	1 009 233	17 912	2 026 395	2 235 311	8 903 589

Firmaväärtustena on kajastatud tütarettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtused. Soetusel tekkinud firmaväärtus kajastatakse immateriaalse põhivara all ja amortiseeritakse 10 aasta jooksul. Aruandeaastal lisandus firmaväärtus Ortopeedia Arstid AS ja Tamme Erakliinik AS 100% osaluste omandamisel. 31.12.2022 seisuga oli Grupi firmaväärtuse jääkväärtus 3 614 739 eurot (31.12.2021: 793 170 eurot).

Aruandeaastal investeeriti immateriaalsetesse varadesse 5 042 820 eurot, millest 3 132 748 eurot oli firmaväärtus, mis tekkis Ortopeedia Arstid AS ja Tamme Erakliinik AS omandamisel. Ülejäänud immateriaalse vara soetusest moodustas suure osa infosüsteemide arendus. IT arendus hõlmab muu hulgas Grupi teenuste haldus- ja broneeringute süsteemi, online broneeringu ja e-poe platvorme, kaugteenuse platvormi.

2022. aasta veebruaris soetas Confido nõuandeliini 1599 Lastearst kuuleb kaubamärgi ja IT tarkvara. Tarkvara on kajastatud immateriaalse põhivarana summas 25 000 eurot, mille õiglane väärtus on kajastatud turuhinnas ehk hinnas, mida ollakse nõus sõltumatute osapoolte vahelises tehingus maksuma.

Firmaväärtuse hindamiseks viidi seisuga 31.12.2022 läbi vara väärtuse testid, mille käigus leiti varade kaetavad väärtused. Vara kasutusväärtuse leidmiseks kasutati raha genereeriva üksuse, millele firmaväärtus on allokeeritud, tulevaste rahavoogude prognoose. Juhtkonna hinnangul puudub vajadus firmaväärtust alla hinnata, kuna kaetav väärtus ületab bilansilist maksumusest.

Kuigi Confido Grupil on kiire müügi kasvuplaan, kasutati vara väärtuse testides konservatiivsemaid müügitulu kasvumäärasid ning alates 6. aastast kasutati testis rahavoo kasvumäärana 2%. Rahavoogude diskontomäärana kasutati 9%. Kõikide stsenaariumite testimise tulemusel jäi firmaväärtuse kaetav väärtus suuremaks bilansilisest maksumusest ning seega puudub vajadus põhjalikumaks analüüsiks ning firmaväärtuse allahindluseks.

Kaetava väärtuse test viidi läbi ka 2021. aasta detsembris AS-It Põhja-Eesti Taastusravikeskus soetatud Eesti Töötukassaga sõlmitud töövõime hindamise töövõtulepingutele, mis on kajastatud immateriaalse põhivarana. Juhtkonna hinnangul puudub vajadus firmaväärtust alla hinnata, kuna tulevaste rahavoogude prognoosi põhjal leitud kaetav väärtus ületab bilansilist maksumusest.

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

Jaotus järelejäänud tähtaja järgi							
	31.12.2022	12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	Intressi- määr	Alus- valuuta	Löpp- tähtaeg	Lisa nr
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	805 856	364 064	441 792	3.0% + 6 kuu EURIBOR	EUR	11.02.2025	
Laen osanikelt	16 446 790	0	16 446 790	4.9%	EUR	31.12.2024	14
Muud laenud mittekrediidiasutustelt	3 300 000	0	3 300 000	9.5%	EUR	31.12.2024	14
Pikaajalised laenud kokku	20 552 646	364 064	20 188 582				
Kapitalirendikohustised kokku	1 379 045	381 705	997 340				
Laenukohustised kokku	21 931 691	745 769	21 185 922				

Jaotus järelejäänud tähtaja järgi							
	31.12.2021	12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	Intressi- määr	Alus- valuuta	Löpp- tähtaeg	Lisa nr
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	6 816	6 816	0	2.3% + 6 kuu EURIBOR	EUR	27.02.2022	
Laen osanikelt	7 647 365	0	7 647 365	4.0%	EUR	01.01.2023	14
Pikaajalised laenud kokku	7 654 181	6 816	7 647 365				
Kapitalirendikohustised kokku	1 503 322	305 478	1 197 844				
Laenukohustised kokku	9 157 503	312 294	8 845 209				

Aruandeaastal saadi Grupi osanikelt laenu summas 9 199 425 eurot ning tagastati 400 000 eurot. Potentsiaalsetelt investoritelt saadi 2022. aasta jooksul laenu 1 500 000 eurot, millest tagastati samal aastal 1 500 000 eurot.

Osanike varasemate laenude tagasimakse tähtaega pikendati kuni 31.12.2024. 2022. aasta jooksul saadud laenude tagastamise tähtaeg on 31.12.2024.

2022. aastal maksti tagasi pangalaen ning sõlmiti uus leping investeerimislaenu saamiseks summas 1 100 000 eurot. Laenu tagatiseks on seatud kommertspant ja omaniku garantii.

Lisa 6 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi				Intressi- määr	Alus- valuuta	Lõpp- tähtaeg
	31.12.2022	12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Meditiiniseadmed	1 379 045	381 705	997 340	0	2.55% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	1 379 045	381 705	997 340	0			

	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi				Intressi- määr	Alus- valuuta	Lõpp- tähtaeg
	31.12.2021	12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Meditiiniseadmed	1 493 455	295 611	1 197 844	0	2.55% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2024
Meditiiniseadmed	9 867	9 867	0	0	2.3% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	1 503 322	305 478	1 197 844	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
	31.12.2022	12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 279 361	2 279 361	0	
Võlad töövõtjatele	1 498 744	1 498 744	0	
Maksuvõlad	1 217 795	1 217 795	0	8
Muud võlad	1 570 129	695 281	874 848	
Intressivõlad	903 381	28 533	874 848	7,14
Muud viitvõlad	666 748	666 748	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 566 029	5 691 181	874 848	

	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
	31.12.2021	12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 595 019	1 595 019	0	
Võlad töövõtjatele	1 153 259	1 153 259	0	
Maksuvõlad	829 394	829 394	0	8
Muud võlad	922 177	624 720	297 457	
Intressivõlad	297 457	0	297 457	7,14
Muud viitvõlad	624 720	624 720	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 499 849	4 202 392	297 457	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	136 501	75 062	163 809	0
Üksikisiku tulumaks	0	254 436	0	167 131
Erisoodustuse tulumaks	0	3 060	0	1 522
Sotsiaalmaks	0	828 038	0	618 740
Kohustuslik kogumispension	0	19 942	0	13 824
Töötuskindlustusmaksed	0	37 257	0	28 177
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	136 501	1 217 795	163 809	829 394

Lisa 9 Osakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Seoses olukorraga, et seisuga 31.12.2022 ületasid lühiajalised kohustused käibevara summas 2 911 726 eurot, kinnitab Margus Linnamäe, kes omab läbi enda ainuomanduses oleva ettevõtte LRMA 20 OÜ 100% Confido Healthcare Group OÜ osasid, et emaettevõtte LRMA 20 OÜ tagab Confido Healthcare Group OÜ finantstoetuse andmise 2023. aastal.

Margus Linnamäe kinnitab, et Confido Healthcare Group OÜ kohustused saavad tähtaegselt täidetud.

Seisuga 31. detsember 2022 ei ole ettevõtte konsolideerimata korrigeeritud omakapital vastavuses äriseadustikus kehtestatud nõuetega. Margus Linnamäe kinnitab, et Confido Healthcare Group OÜ omakapitali taastamiseks tehakse Confido Healthcare Group OÜ omanikettevõtte poolt hiljemalt septembris 2023 mitterahaline sissemakse vabatahtlikku omakapitali reservi summas 11 500 000 eurot, tasaarvestades osa nõuetest Confido Healthcare Group OÜ vastu summas 11 500 000 eurot, mis tulenevad ettevõttele perioodil 09.11.2015 - 30.09.2023 antud laenudest koos intressinõuetega.

Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 657 933	24 115 035
Soome	88 167	112 674
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 746 100	24 227 709
Kokku müügitulu	28 746 100	24 227 709
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tervishoiuteenuste müük	27 795 471	23 511 210
Muu müük - ruumide üür	292 688	265 551
Muu müük - tervisekindlustuse vahendus	657 941	450 948
Kokku müügitulu	28 746 100	24 227 709

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 617 198	779 208
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	400 681	238 823
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 807 135	5 025 783
Muud	991 803	858 055
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 816 817	6 901 869

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	3 106 226	2 207 285
Mitmesugused bürookulud	81 705	126 563
Koolituskulud	115 559	87 811
Reklaam ja turundus	359 868	574 546
Juriidilised kulud ja konsultatsioonid	243 084	222 041
Üüripinnaga seotud kommunaalteenused	1 423 192	895 016
Side ja IT teenused	1 165 556	703 110
Personalikulud ja töötervishoid	439 899	275 918
Transporditeenused	188 733	145 659
Panga teenustasud	118 981	242 210
Muud	716 665	301 382
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 959 468	5 781 541

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	14 251 652	8 048 761
Sotsiaalmaksud	4 475 796	2 497 854
Kokku tööjõukulud	18 727 448	10 546 615
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	550	412

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Confido Healthcare Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Confido Grupp
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 151	2 015	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 754	79	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 905	2 094	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 534	0	
Kokku laenukohustised	28 534	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	364 748	1 200	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 817	9 839	
Kokku võlad ja ettemaksed	370 565	11 039	
PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	4 898 347	7 944 822	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 723 291	0	
Kokku laenukohustised	20 621 638	7 944 822	

ANTUD LAENUD

	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasi-maksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	44 500	0	44 500	296	
Kokku antud laenud	0	44 500	0	44 500	296	

LAENUKOHUSTUSED

	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasi-maksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	6 735 751	4 502 000	3 590 386	7 647 365	454 146	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	500 000	500 000	0	135	
Kokku laenukohustised	6 735 751	5 002 000	4 090 386	7 647 365	454 281	5

LAENUKOHUSTUSED

	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasi-maksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	7 647 365	5 699 425	400 000	4 623 854	417 488	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 800 000	0	15 122 936	188 437	
Kokku laenukohustised	7 647 365	12 499 425	400 000	19 746 790	605 925	5

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 572	0	0	27 584	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 705	799	0	15 832	0
Kokku müüdud	0	25 277	799	0	43 416	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	367 413	454 735	0	71 500	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 246	116 117	0	0	228 904	0
Kokku ostetud	100 246	483 530	454 735	0	300 404	0

SAADUD GARANTIID / TAGATISED	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 123	27.02.2022
Kokku saadud garantiid / tagatised	0	6 123	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2022	2021
Arvestatud tasu	599 698	238 382

Seisuga 31.12.2022 olid Confido omanikeks KT Holding OÜ 25%, Tarmo Laanetuga seotud ettevõtted 20%, Kadi Lambot 10% ja Margus Linnamäe 45%.

Seisuga 31.12.2021 kuulusid omanike ringi KT Holding OÜ 70%, Tarmo Laanetu ettevõtted 20% ja Kadi Lambot 10%.

Confido Grupi senine enamusosanik KT Holding OÜ võõrandas 2022. aasta novembris Confido Healthcare Group OÜ 45% suuruse osaluse Margus Linnamäele. Peale tehingut jäi KT Holding OÜ osaluse suurus 25%.

Osa võõrandamisega läksid uuele omanikule üle osaga proportsioonis KT Holding OÜ antud laenude nõuded Confido vastu. Seisuga 31.12.2022 olid seotud isikutelt saadud laenudena kajastatud KT Holding OÜ-lt ja Margus Linnamäelt ning temaga seotud ettevõtelt saadud laenud. Seotud isikutelt saadud laenud on kajastatud pikajalisena.

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 520	30 533
Nõuded ja ettemaksed	864 160	496 348
Kokku käibevarad	873 680	526 881
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 030 287	6 224 343
Nõuded ja ettemaksed	2 599 942	1 883 253
Materiaalsed põhivarad	7 738 922	6 866 896
Immateriaalsed põhivarad	902 604	703 953
Kokku põhivarad	29 271 755	15 678 445
Kokku varad	30 145 435	16 205 326
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	745 323	295 611
Võlad ja ettemaksed	1 012 335	530 051
Kokku lühiajalised kohustised	1 757 658	825 662
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	24 150 572	9 939 458
Kokku pikaajalised kohustised	24 150 572	9 939 458
Kokku kohustised	25 908 230	10 765 120
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	9 000 000	9 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 562 294	-2 524 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 203 001	-1 037 624
Kokku omakapital	4 237 205	5 440 206
Kokku kohustised ja omakapital	30 145 435	16 205 326

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	3 211 849	2 337 690
Mitmesugused tegevuskulud	-2 400 675	-1 951 559
Tööjõukulud	-413 721	-255 663
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 002 656	-687 054
Muud ärikulud	-16 777	-11 655
Kokku ärikasum (-kahjum)	-621 980	-568 241
Intressitulud	224 178	53 549
Intressikulud	-795 550	-515 068
Muud finantstulud ja -kulud	-9 649	-7 864
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 203 001	-1 037 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 203 001	-1 037 624

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-621 980	-568 241
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 002 656	687 054
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 235	0
Muud korrigeerimised	-1	4
Kokku korrigeerimised	1 001 420	687 058
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-207 835	-141 962
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-293 144	-1 869 297
Makstud intressid	-130 615	-34 752
Kokku rahavood äritegevusest	-252 154	-1 927 194
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 332 484	-978 283
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	19 500	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 658 632	-162 375
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-175 000	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	2 500	0
Antud laenud	-8 502 900	-2 727 000
Antud laenude tagasimaksed	100 000	700 000
Laekunud intressid	82	23 252
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 546 934	-3 144 406
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	17 859 425	6 072 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 720 590	-890 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-351 112	-186 990
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-9 648	-7 864
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 778 075	4 987 146
Kokku rahavood	-21 013	-84 454
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 533	114 987
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 013	-84 454
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 520	30 533

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2020	2 500	5 000 000	-2 471 670	2 530 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 037 624	-1 037 624
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	4 000 000	0	4 000 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-53 000	-53 000
31.12.2021	2 500	9 000 000	-3 562 294	5 440 206
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-6 224 343
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 001 878
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021				217 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 203 001	-1 203 001
31.12.2022	2 500	9 000 000	-4 765 295	4 237 205
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-17 755 287
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 406 440
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022				-11 111 642

Seisuga 31.12.2022 oli emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital negatiivne summas 11 111 642 eurot. Omanik LRMA 20 OÜ plaanib taastada omakapitali vastavalt seadusest tulenevatele nõuetele 2023. aastal mitterahalise sissemakse teel.

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2023. aasta veebruaris väljastas Konkurentsiamet koondumisloa, mille tulemusena viidi lõpule 2022. aastal alustatud 70% osade võõrandamise protsess. Lisaks võõrandasid Confido vähemusosanikud enda osad, mille tulemusel omandas uues omanikeringi struktuuris Margus Linnamäe 100%-lise osaluse.

Aprillis suurendas Confido Healthcare Group OÜ oma senist 70% osalust tütarettevõttes Arstikeskus Confido AS, olles peale tehingut tütarettevõtte ainuomanik.

Mais sai Confido Healthcare Group OÜ ainuomanikuks Margus Linnamäele kuuluv ettevõtte LRMA 20 OÜ.

2023. aasta esimese viie kuu jooksul on Grupp saanud seotud osapooltelt laenu summas 4 550 000 eurot.

Lisa 20 Äriühendused ja Grupi struktuur

2022. aastal laienes Grupp kahe ettevõtte võrra. 2022.aastal võõrandati samal aastal tegevust alustanud Confido Clinic OÜ, kelle põhitegevuseks on meditsiiniprojektide arendamine.

Mais omandati 100% osalus Ortopeedia Arstid AS-s, kus pakutakse nii ambulatoorset kui statsionaarset eriarstiabi spetsialiseerudes ortopeediale omades ka kehtivat ravi rahastamise lepingut Eesti Tervisekassaga. Ettevõtte soetusega suurendas Grupp ravi rahastamise lepingu alla kuuluvate erialade nimekirja. Ortopeedia Arstid AS konsolideerimata 2022. aasta müügitulu oli 3 435 412 eurot ja bilansimaht 31.12.2022 seisuga 1 014 746 eurot.

Juunis omandati 100% osalus Tamme Erakliinik AS-s, millega laiendas Confido Grupp tegevusulatust Lõuna-Eesti piirkonnas. Ühinemise tulemusena avanes võimalus teenindada Lõuna-Eesti patsiente ka Tervisekassa lepingu raames. Aasta jooksul integreeriti ostuga liitunud uued teenused ja tervishoiuteenuste osutajad Confido meditsiinigrupi Lõuna-Eesti piirkonna tegevusega ning teenuste osutamist jätkatakse Confido Tartu Raatuse kliinikus. Tamme Erakliinik AS konsolideerimata 2022. aasta müügitulu oli 329 482 eurot ja bilansimaht 31.12.2022 seisuga 15 350 eurot. Majandusaasta lõpuks juriidilisel isikul aktiivne äritegevus puudus ja 2023. aasta esimeses pooles on plaanis juriidiline isik ühendada Arstikeskus Confido AS-ga, kus ühendavaks ettevõtteks on Arstikeskus Confido AS.

Novembris võõrandati 2021. aastat asutatud ja 2022. aastal tegevust alustanud Confido Clinic OÜ 100% osalus. Võõrandamise hetkeks oli ettevõtte arendusfaasis, kus tehti investeeringuid tulevaste meditsiiniprojektide elluviimiseks, müügitulu puudus.

Confido investeeris jaanuaris Soome ettevõttesse Pure Luminescence Technologies Oy, mis tegeleb meditsiini valdkonnas innovaatiliste radioloogias kasutatavate toodete arendustega. Confidole kuulub 22% ettevõtte osadest.

2022. aastal toimus tütarettevõtja Arstikeskus Confido ümberkujundamine aktsiaseltsiks, mille käigus tehti tütarettevõtja aktsiakapitali täiendav sissemakse, seal hulgas 7500 eurot vähemusosaniku poolt.

GRUPI STRUKTUUR

Seisuga 31.12.2022

Ettevõtte	Tegevus	Tegevuskoht	Osalus
Confido Healthcare Group OÜ	valdustegevus	Eesti	emaettevõtte
Arstikeskus Confido AS	eriarstiabi	Eesti	70%
Nordic Imaging OÜ	radioloogilised teenused	Eesti	100%
Medco Partners OÜ	eriarstiabi, laserravi	Eesti	92,5%
Perearsti Nõuandeliin OÜ	eriarstiabi, nõustamistelefon	Eesti	100%
Kordamed AS	sõltuvusravi, eriarstiabi, õendusabi	Eesti	100%
MedID OÜ	IT arendus ja haldus	Eesti	100%
Confido Kindlustusagent OÜ	kindlustusvahendus	Eesti	100%
Tervisekindlustusagent OÜ	kindlustusvahendus	Eesti	100%
Ortopeedia Arstid AS	eriarstiabi	Eesti	100%
Tamme Erakliinik AS	eriarstiabi	Eesti	100%
Pure Luminescence Technologies Oy	arendustegevus	Soome	22%
Confido Esteetika OÜ	hetkel ei tegutse	Eesti	75%
Confido Innovations OÜ	hetkel ei tegutse	Eesti	100%
Confido Sihtasutus	hetkel ei tegutse	Eesti	100%

Seisuga 31.12.2021

Ettevõtte	Tegevus	Tegevuskoht	Osalus
Confido Healthcare Group OÜ	valdustegevus	Eesti	emaettevõtte
Arstikeskus Confido OÜ	eriarstiabi	Eesti	70%
Nordic Imaging OÜ	radioloogilised teenused	Eesti	100%
Medco Partners OÜ	eriarstiabi, laserravi	Eesti	92,5%
Perearsti Nõuandeliin OÜ	eriarstiabi, nõustamistelefon	Eesti	100%
Kordamed AS	sõltuvusravi, eriarstiabi, õendusabi	Eesti	100%
MedID OÜ	IT arendus ja haldus	Eesti	100%
Confido Kindlustusagent OÜ	kindlustusvahendus	Eesti	100%
Confido Esteetika OÜ	hetkel ei tegutse	Eesti	75%
Confido Innovations OÜ	hetkel ei tegutse	Eesti	100%
Confido Clinic OÜ	hetkel ei tegutse	Eesti	100%
Confido Sihtasutus	hetkel ei tegutse	Eesti	100%

Lisa 21 Tegevuse jätkuvuse lisa

Seoses olukorraga, et seisuga 31.12.2022 ületasid Grupi konsolideeritud lühiajalised kohustused käibevara summas 2 911 726 eurot ja konsolideerimata lühiajalised kohustused ületasid käibevara summas 883 978 eurot, kinnitab Margus Linnamäe, kes omab läbi enda ainuomanduses oleva ettevõtte LRMA 20 OÜ 100% Confido Healthcare Group OÜ osasid, et emaettevõtte LRMA 20 OÜ tagab Confido Healthcare Group OÜ finantstoetuse andmise 2023. aastal.

Margus Linnamäe kinnitab, et Confido Healthcare Group OÜ kohustused saavad tähtaegselt täidetud.

Margus Linnamäe kinnitab, et omakapitali taastamiseks tehakse Confido Healthcare Group OÜ omanikettevõtte poolt hiljemalt septembris 2023 mitterahaline sissemakse vabatahtlikku omakapitali reservi summas 11 500 000 eurot, tasaarvestades osa laenuõuetest Confido Healthcare Group OÜ vastu.

Vaata ka lisa 9

**Confido Meditsiinikeskus**

Veerenni 51, Tallinn 10138

info@confido.ee

Telefon: 1330

www.confido.ee

Confido kliinik

Veerenni 53a, Tallinn 10138

Tartu Raatuse kliinik

Raatuse 21, Tartu 50603

Nautica Kiirkliinik

Ahtri 9, 10151 Tallinn

Lasnamäe Centrumi Kiirkliinik

Mustakivi tee 13, Tallinn 13912

Rocca al Mare Kiirkliinik

Paldiski mnt 102, Tallinn 13522

Viru Keskuse Kiirkliinik**Esteetikakliinik**

Viru Väljak 4, Tallinn 11011



CONFIDO



Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2023

Confido Healthcare Group OÜ (registrikood: 12874945) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIN TIIDO	Juhatuse liige	15.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Confido Healthcare Group OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Confido Healthcare Group OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma 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 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 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 arvamusele. 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 arvamuse 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 märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada 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/

Lembi Uett

Vandeaudiitori number 566

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

15.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Confido Healthcare Group OÜ (registrikood: 12874945) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	15.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 771 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 276 177
Kokku	-13 048 093
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 048 093
Kokku	-13 048 093

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 771 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 276 177
Kokku	-13 048 093
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 048 093
Kokku	-13 048 093

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	3211849	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 6299277
E-posti aadress	helin.tiido@confido.ee