

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused

registrikood: 14335034

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Punane tn 61

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6050770

e-posti aadress: medicum@medicum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Kasutusrent	18
Lisa 10 Laenukohustised	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 13 Aktsiakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Tulumaks	22
Lisa 19 Seotud osapooled	23
Lisa 20 Tegevuse jätkuvus	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

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

Majandustulemused

Äritulud: 14 380,2 tuhat € (2023: 12 940,9 tuhat €)

Ärikulud: 14 049,1 tuhat € (2023: 12 071,5 tuhat €)

Ärikasum: 331,1 tuhat € (2023: 869,4 tuhat €)

Personal

2024. aastal oli töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 187 inimest (2023: 184 inimest).

Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 7 647,8 tuhat € (2023: 6 653,4 tuhat €).

Juhatus ja nõukogu

AS Medicum Tervishoiuteenused nõukogu on 4-liikmeline ja juhatus 2-liikmeline. Nõukogu ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid 2024. aastal kokku 0,2 tuhat € (2023: 0,2 tuhat €).

Investeeringud

2024.a teostas ettevõtte mitmeid investeeringuid kaasaegsemate ravivõimaluste pakkumiseks. Tulenevalt seadmepargi kaasajastamisest uuendati endoskoopiliste uuringute seadmeid ning soetati uusi seadmeid Kesklinna esindusse.

Lisaks lõpetas ettevõtte pikalt oodatud investeeringu ja rajas C-tiiva 1. korrusele toitlustuskoha ruumid koos kaasaegsete köögiseadmetega ning äripinnad prillipoeks ja abivahendite müügiks mõeldud ruumid. Medicumi prillipood avati aprillis 2024.a Lepingulised partnerid pakuvad teenuseid abivahendite müügi osas ning toitlustuskoha opereerimisel.

Täiendavalt jätkas ettevõtte Punane 61, Tallinn asuvate pindade ja hoone parendamisega ning teostati IT investeeringuid nii infrastruktuuri kui ka võrguseadmete kaasajastamiseks.

2024.a aprillis avati uus Kesklinna esindus Stockmanni 5.korrusel, kus teenuseid pakuvad nii esmatasandi perearstid kui ka mitme eriala eriarstid koos kaasaegsete seadmetega, mida täiendab diagnostiline võimekus röntgeni näol. Kesklinna esindusse on muuhulgas rajatud kvaliteetsed uroloogiliste ning kardioloogiliste uuringute tegemise võimalused ning mehitatud vaimse tervise tuge pakkuv meeskond.

2024.a alustas ettevõtte koostöös sõsarettevõttega kliinilise infosüsteemi Mispro (endise nimega Medis) etapiviisilise juurutusega erialade kaupa. Perearstidele juurutati süsteem 2022.a sügisel- talvel etapiviisiliselt, misjärel oligi fookuses taastusravis, eriarstias ja radioloogias vajaliku funktsionaalsuse täiendamine ja lahenduse juurutamine. 2025.a alguses on viimaste erialadena juurutamisel radioloogia, pulmonoloogia ja silmaeriala funktsionaalsus.

2025.a maikuus jõudis lõpusirgele 2024.a jooksul tehud ettevalmistused ja ettevõtte avas uue esinduse Pärnu mnt 113 Tervisemajas, kus pakutakse kaasaegseid radioloogilisi uuringuid uue MRT seadmega.

2025.a jaanuaris alustas ettevõtte esmakordselt ajaloos ambulatoorsete operatsioonide tegemist. Koostööd tehakse Ülemiste Kirurgiikliinikuga, kelle ruumides asuvad ettevõtte rendipinnad teenuse osutamiseks. Pakutakse päevakirurgiateenust uroloogia, günekoloogia, üldkirurgia ja otorinolaringoloogia erialadel.

2025.a jätkatakse investeeringuid kaasaegsemate tingimuste pakkumiseks ning järgmisena on planeeritud uuendada pulmonoloogia eriala tingimusi ja seadmeid. Samuti jätkub arendustegevus koostöös sõsarettevõttega täiendavate funktsionaalsuste väljatöötamiseks kliinilises infosüsteemis MISpro.

Olulisemad sündmused ja eesmärgid

Tulenevalt tegevusmahtude kasvamisest ning suureneva infovajadusega juhtimisotsuste tegemiseks, oli ettevõtte fookuses 2024.a jooksul vajalike andmemudelite loomine juhtimisanalüütika lahenduse juurutamiseks, sh ka kliinilist tegevusmahtu kajastavate näitajate osas. Projektiga alustati, kuid jätkatakse 2025.a jooksul tulenevalt ressursi puudusest.

Tervisekassa lepingu mahtude muutustega kaasnevate riskide minimeerimiseks on strateegiliseks eemärgiks seatud tasuliste teenuste osakaalu suurendamist teenuste portfellis, pakkudes patsientidele ja koostööpartneritele uusi ja laiendatud sisuga teenuseid konkurentsivõimelise hinna juures. Seoses eeltooduga on Medicum avanud uue esinduse Stockmanni keskuse

Tallinnas Liivalaia tänaval, mis juhatuse hinnangul parandab nii kaubamärgi ja brändi nähtavust kui ka võimaldab muuta ärimudelit tasuliste teenuste suunal.

2023-2024.a viidi läbi *medicumi* kaubamärgi uuendus ning investeeriti uue kodulehekülje loomisesse. Nii uue kaubamärgi kui veebilehekülje lansseerimine toimus 2024.a kevadel, märtsis.

2024.a oluliseks mõjutajaks oli uue Kesklinna esinduse käivitamine ja uue brändi ning kuvandi kinnistamine teenuse tarbijate hulgas.

2025.a aprillis sõlmiti ettevõtte 100% osade ostu-müügileping Medicum Valduse OÜ ja Livonia Partnersi vahel. Aruande koostamise seisuga on saadud koandumisluba Konkurentsiametilt, kuid omanikuvahetus veel jõustunud ei ole.

Tegevuskeskkonna ja selle makromajanduslik mõju ettevõttele

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

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

Seoses finantsturgude arenguga ja võõrfinantseerimise kasutamisega, on ettevõtte avatud intressimäära riskile. Võõrfinantseerimise baasintressiks on ujuv intressimäär 6-kuu EURIBOR ning suur osas võõrvahenditest on kasutatud seadmete soetuse finantseerimiseks. Sellest tulenevalt hindab juhatus intressiriski mõju keskmiseks.

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. 2025.a alguses viiakse läbi küttesüsteemi ja energiatarbimise audit, et saada sisend järgmisteks investeerimisotsusteks energiatõhususe suurendamise käigus.

Dividendipoliitikat Medicum Valduse kontsernis, mis määraks ka ettevõtte dividendipoliitika, 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

	2024	2023
Müügitulu	13 987 395	12 630 626
Käibe kasv	10,7%	-21,6%
Ärikasumi määr %	2,4%	6,9%
Puhaskasum/kahjum	977	815 728
Puhasrentaablus	n/a	6,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,5	1,0
ROA	n/a	11,2%
ROE	n/a	19,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2024 – müügitulu 2023)/müügitulu 2023*100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 900	790 686	2
Nõuded ja ettemaksed	1 452 807	968 578	3
Varud	155 589	112 061	4
Kokku käibevarad	1 614 296	1 871 325	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 493 754	1 751 977	3
Materiaalsed põhivarad	14 549 259	3 050 372	6
Immateriaalsed põhivarad	676 381	571 414	7
Kokku põhivarad	17 719 394	5 373 763	
Kokku varad	19 333 690	7 245 088	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 596 659	420 657	10
Võlad ja ettemaksed	1 551 583	1 480 384	11
Eraldised	24 917	25 070	
Kokku lühiajalised kohustised	3 173 159	1 926 111	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 959 796	1 119 488	10
Kokku pikaajalised kohustised	11 959 796	1 119 488	
Kokku kohustised	15 132 955	3 045 599	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	13
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 172 258	3 356 261	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	977	815 728	
Kokku omakapital	4 200 735	4 199 489	
Kokku kohustised ja omakapital	19 333 690	7 245 088	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	13 987 395	12 630 626	14
Muud äritulud	273 396	221 723	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	119 466	88 595	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 912 507	-1 984 528	15
Mitmesugused tegevuskulud	-3 078 693	-2 579 499	16
Tööjõukulud	-7 647 779	-6 653 416	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 242 395	-712 039	6,7
Muud ärikulud	-167 716	-142 030	
Ärikasum (kahjum)	331 167	869 432	
Intressitulud	89 011	55 925	
Intressikulud	-419 965	-82 100	
Muud finantstulud ja -kulud	764	-2 785	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	977	840 472	
Tulumaks	0	-24 744	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	977	815 728	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	331 167	869 432	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 242 395	712 039	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-20 845	-244	6
Muud korrigeerimised	-119 466	-96 419	
Kokku korrigeerimised	1 102 084	615 376	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-762 771	840 041	
Varude muutus	-43 528	-37 987	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	68 364	269 036	
Muud rahavood äritegevusest	764	-2 785	
Kokku rahavood äritegevusest	696 080	2 553 113	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 380 740	-1 579 821	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	23 541	5 300	6
Antud laenud	-754 000	-881 100	19
Antud laenude tagasimaksed	250 000	0	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 861 199	-2 455 621	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 450 000	500 000	10,19
Saadud laenude tagasimaksed	-337 763	-53 736	10,19
Arvelduskrediidi saldo muutus	389 135	0	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-702 797	-355 322	8
Makstud intressid	-418 242	-82 100	10,19
Makstud dividendid	0	-152 000	18
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-24 744	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 380 333	-167 902	
Kokku rahavood	-784 786	-70 410	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	790 686	861 096	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-784 786	-70 410	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 900	790 686	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	25 000	2 500	3 801 351	3 828 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	815 728	815 728
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-152 000	-152 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-293 090	-293 090
31.12.2023	25 000	2 500	4 171 989	4 199 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	977	977
Muud muutused omakapitalis	0	0	269	269
31.12.2024	25 000	2 500	4 173 235	4 200 735

"Muud muutused omakapitalis" on kajastatud 02.01.2023 toimunud jagunemine, mille käigus Medicum Taastusravi OÜ-le anti üle varad ja kohustused.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Medicum Tervishoiuteenused 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on keskmise ettevõtte täismahus aruanne ning on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Juhtkond on otsustanud muuta müügitulu ja muu äritulu esitust. Varasemalt kajastati muude ärituludena rendi ning juhtimisteenuste osutamisel teenitud tulusid. Alates 2024. aastast on otsustatud kajastada nimetatud tulusid müügitulu koosseisus. Toodud tabel näitab esitusviisi muutusest tekkinud mõju 2023. kasumiaruande kirjetele

Lisarea nimetus	31.12.2023	Muutus	31.12.2023
Müügitulu	10 437 303	2 193 323	12 630 626
Muud äritulud	2 415 046	-2 193 323	221 723

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantinvesteeringuna kajastatakse investeeringud aktsiatesse. Investeeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende soetusväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis oodatava laekumise summas

Varud

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

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

Varude kuluse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 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) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

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

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kasuliku eluea jooksul amortiseeritakse kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50
Ruumide parandused	10-20
Muud masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar ja IT-seadmed	3-5
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

2024. aastal oli tulumaksumäär 20% (20/80 väljamakse netosummast) ning regulaarsetel dividendidele kehtis madalam tulumaksumäär 14% (14/86 dividendide netosummast). Alates 1. jaanuarist 2025 on tulumaksumäär 22% (22/78 väljamakse netosummast) ja regulaarsetele dividendidele varem kehtinud soodusmäär 14% (14/86) enam ei kehti. Füüsilistele isikutele makstavatelt dividendidelt, millele oli varem rakendatud 14% maksumäära, tuleb endiselt kinni pidada täiendav 7% tulumaksu.

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

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 12.

Sihtfinantseerimine

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisejärel 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ematäitevõtte (ning ematäitevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	5 719	4 650
Arvelduskontod	181	786 036
Kokku raha	5 900	790 686

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	868 617	868 617	0	
Ostjatelt laekumata arved	868 617	868 617	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 736 902	401 148	2 335 754	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67 000	67 000	0	5
Muud nõuded	73 366	73 366	0	
Viitlaekumised	73 366	73 366	0	
Ettemaksed	200 676	42 676	158 000	
Tulevaste perioodide kulud	24 368	24 368	0	
Muud makstud ettemaksed	176 308	18 308	158 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 946 561	1 452 807	2 493 754	

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	624 761	624 761	0	
Ostjatelt laekumata arved	624 761	624 761	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 853 481	101 504	1 751 977	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 755	1 755	0	5
Muud nõuded	577	577	0	
Viitlaekumised	577	577	0	
Ettemaksed	239 981	239 981	0	
Tulevaste perioodide kulud	110 205	110 205	0	
Muud makstud ettemaksed	129 776	129 776	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 720 555	968 578	1 751 977	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	125 794	111 533
Müügiks ostetud kaubad	29 795	528
Kokku varud	155 589	112 061

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	542	0	678
Käibemaks	0	630	0	444
Üksikisiku tulumaks	0	200 841	0	166 830
Erisoodustuse tulumaks	0	6 723	0	3 069
Sotsiaalmaks	0	346 425	0	300 912
Kohustuslik kogumispension	0	9 937	0	7 318
Töötuskindlustusmaksed	0	19 542	0	16 678
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	66 258	0	0
Ettemaksukonto jääk	67 000		1 755	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67 000	650 898	1 755	495 929

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2023								
Soetusmaksumus	899 685	177 028	165 663	3 251 744	3 594 435	129 735	893 505	5 517 360
Akumuleeritud kulum	-96 852	-104 117	-130 205	-2 035 075	-2 269 397	-100 739	0	-2 466 988
Jääkmaksumus	802 833	72 911	35 458	1 216 669	1 325 038	28 996	893 505	3 050 372
Ostud ja parendused	9 447 580	0	5 377	1 382 942	1 388 319	489 865	1 280 139	12 605 903
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	9 278 491						0	9 278 491
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	169 089						1 280 139	1 449 228
Muud ostud ja parendused		0	5 377	1 382 942	1 388 319	489 865	0	1 878 184
Amortisatsioonikulu	-332 284	-24 583	-14 396	-652 272	-691 251	-80 785	0	-1 104 320
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0	0	0
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-2 696	-2 696	0	0	-2 696
Ümberliigitamised	2 158 864	0	0	0	0	0	-2 158 864	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	2 158 864	0	0	0	0	0	-2 158 864	0
31.12.2024								
Soetusmaksumus	12 506 129	122 917	171 040	4 639 670	4 933 627	614 385	14 780	18 068 921
Akumuleeritud kulum	-429 136	-74 589	-144 601	-2 695 027	-2 914 217	-176 309	0	-3 519 662
Jääkmaksumus	12 076 993	48 328	26 439	1 944 643	2 019 410	438 076	14 780	14 549 259

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024
Masinad ja seadmed	23 541
Transpordivahendid	20 131
Muud masinad ja seadmed	3 410
Kokku	23 541

2024.aastal kantud maha põhivara soetusmaksumuses 10 870 (2023:18 909) eurot ja jääkväärtuses 0 (2023:3 527) eurot.

2024.aastal müüdi varasid soetusmaksumuses 61 221 (2023:186 363) eurot ja jääkmaksumusega 2 696 (2023: 5 056) eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad
(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 191 650	184 414	1 376 064
Akumuleeritud kulum	-804 650	0	-804 650
Jääkmaksumus	387 000	184 414	571 414
Ostud ja parendused	34 873	208 168	243 041
Amortisatsioonikulu	-138 074	0	-138 074
31.12.2024			
Soetusmaksumus	1 226 523	392 582	1 619 105
Akumuleeritud kulum	-942 724	0	-942 724
Jääkmaksumus	283 799	392 582	676 381

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

Veerus "Lõpetamata projektid ja ettemaksed" on kajastatud kliinilise, aruandlus-keskkonna ja majandus tarkvaraarendus.

Lisa 8 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Ehitis	9 216 705	195 840	965 933	8 054 932	8,24%	EUR	01.08.2044
Masinad ja seadmed	1 389 313	336 419	1 052 894	0	6 kuu Euribor +1,8-2,6%	EUR	2025-2029
Kapitalirendikohustised kokku	10 606 018	532 259	2 018 827	8 054 932			
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	1 090 121	246 219	843 902	0	6 kuu Euribor +1,8-2,6%	EUR	2024-2027
Kapitalirendikohustised kokku	1 090 121	246 219	843 902	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Ehitised	9 123 850	0
Masinad ja seadmed	1 579 003	1 089 263
Kokku	10 702 853	1 089 263

Lisa 9 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2024	2023
Kasutusrenditulu	1 133 164	808 788
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	1 179 500	926 500
1-5 aasta jooksul	4 718 000	3 706 000

AS Medicum Tervishoiuteenused rendib välja kasutusrendi tingimustel mitteeluruume.

Kasutusrenditulu on kajastatud ka Lisas 14 Müügitulu.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	1 435 299	1 250 969
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	1 065 000	1 485 000
1-5 aasta jooksul	4 260 000	5 940 339

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

Kasutusrendikulu on kajastatud ka Lisas 16 Mitmesugused tegevuskulud.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardilaen	2 800	2 800						
Kontsernisene arvelduslaen	389 135	389 135						
Lühiajalised laenud kokku	391 935	391 935						
Pikaajalised võlakirjad								
Investeeringislaenud	526 762	280 977	245 785	0	6kuu EURIBOR+1,8%	EUR	2026-2027	
Kontsernisesed laenud	2 031 740	391 488	1 640 252	0	5%-6%	EUR	2029	19
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 558 502	672 465	1 886 037	0				
Kapitalirendikohustised kokku	10 606 018	532 259	2 018 827	8 054 932				8
Laenukohustised kokku	13 556 455	1 596 659	3 904 864	8 054 932				

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardilaen	3 760	3 760						
Lühiajalised laenud kokku	3 760	3 760						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	446 264	170 678	275 586	0	6kuu EURIBOR+1,8%	EUR	15.06.2026	
Pikaajalised laenud kokku	446 264	170 678	275 586	0				
Kapitalirendikohustised kokku	1 090 121	246 219	843 902	0				8
Laenukohustised kokku	1 540 145	420 657	1 119 488	0				

Investeeringislaenud kasutamise otstarve: tarkvaraarenduste finantseerimine.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	285 861	285 861	
Võlad töövõtjatele	524 164	524 164	
Võlad seotud osapooltele	67 751	67 751	19
Maksuvõlad	650 898	650 898	5
Muud võlad	558	558	
Muud viitvõlad	558	558	
Saadud ettemaksed	22 351	22 351	
Tulevaste perioodide tulud	22 351	22 351	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 551 583	1 551 583	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	527 857	527 857	
Võlad töövõtjatele	408 027	408 027	
Võlad seotud osapooltele	43 588	43 588	19
Maksuvõlad	495 929	495 929	5
Muud võlad	52	52	
Muud viitvõlad	52	52	
Saadud ettemaksed	4 931	4 931	
Tulevaste perioodide tulud	4 931	4 931	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 480 384	1 480 384	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 255 123	3 397 989
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	918 112	774 000
Kokku tingimuslikud kohustised	4 173 235	4 171 989

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2024 moodustas 4 173 235 (31. detsember 2023: 4 171 989) eurot.

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 907 490	12 539 051
Läti	6 564	9 092
Irishimaa	10 338	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 924 392	12 548 143
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	63 003	82 483
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	63 003	82 483
Kokku müügitulu	13 987 395	12 630 626
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi	11 111 911	10 345 728
Juhtimisteenused	1 596 360	1 384 535
Rendi- ja üüritulu	1 133 164	808 788
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	79 905	91 575
Kauba müük	63 039	0
Muud teenused	3 016	0
Kokku müügitulu	13 987 395	12 630 626

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müüdnud kaubad	21 533	0
Ostetud materjalid	244 309	214 765
Ostetud meditsiinilised teenused	1 642 865	1 766 970
Muud	3 800	2 793
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 912 507	1 984 528

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Üür ja rent	1 059 086	1 033 540	9
Mitmesugused bürookulud	366 899	187 432	
Lähetuskulud	9 289	3 240	
Koolituskulud	37 978	55 769	
Ruumide parandused	21 758	24 684	
Halduskulud	485 959	424 377	
IT kulud	399 632	258 776	
Inventari kulud	304 040	169 586	
Muud	394 052	422 095	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 078 693	2 579 499	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	5 741 897	5 001 096
Sotsiaalmaksud	1 905 882	1 652 320
Kokku tööjõukulud	7 647 779	6 653 416
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	187	184
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	211	215
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	44	66
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	3

Töötajate arv liikide lõikes ei ole taandatud täistööajale.

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2024		2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	152 000	24 744
Eesti	0	0	152 000	24 744
Kokku	0	0	152 000	24 744

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaaettevõtja nimetus	Medicum Valduse OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	252 445	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	148 703	101 504
Kokku nõuded ja ettemaksed	401 148	101 504
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	391 488	0
Kokku laenukohustised	391 488	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	7 384	2 319
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	60 367	41 269
Kokku võlad ja ettemaksed	67 751	43 588

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 335 754	1 751 977
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 335 754	1 751 977
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 640 252	0
Kokku laenukohustised	1 640 252	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	781 000	881 100	1 662 100	55 925
Kokku antud laenud	781 000	881 100	1 662 100	55 925

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 662 100	754 000	250 000	2 166 100	89 011
Kokku antud laenud	1 662 100	754 000	250 000	2 166 100	89 011

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 150 000	118 260	2 031 740	37 597
Kokku laenukohustised	0	2 150 000	118 260	2 031 740	37 597

MÜÜDUD	2024		2023	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 960 119	18 000	3 481 089	0
Kokku müüdnud	3 960 119	18 000	3 481 089	0

OSTETUD	2024		2023	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	942 960	0	1 326 996	0
Kokku ostetud	942 960	0	1 326 996	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	240 304	240 880

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2024.a nii nagu ka 2023.a moodustatud allahindluseid.

Nõuded osapooltele on kajastatud bilansis real "Nõuded ja ettemaksed".

Kohustused osapooltele on kajastatud bilansis real "Võlad ja ettemaksed" ja "Laenukohustised".

Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruandes ridadel "Müügitulud" ja "Muud äritulud".

Ostud seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruandes ridadel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" ja "Mitmesugused tegevuskulud".

Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

Tervishoiuteenused AS käibekapital on seisuga 31.12.2024 negatiivne tulenevalt suuremahulistest lühiajalistest kohustustest. Kohustustest kasv tulenes grupisese finantseerimise kasvust seoses kapitalimahukate investeeringutega ning kinnisvara rendilepingu ümberklassifitseerimisest kasutusrendist kapitalirendiks. Ettevõtte on sõlminud SEB Pank AS-iga arvelduskrediidilepingu, et kasutada võõrfinantseerimist lühiajalise likviidsuse juhtimiseks. Samuti on ettevõtte Medicum Valduse kontsernikonto liige ja kasutab seal asuvaid vahendeid. Lisaks eeltoodule on ettevõtte teenuste mahud on kasvamas tulenevalt tehtud investeeringutest. Lähtudes viidatud asjaoludele, on juhatuse hinnangul ettevõtte jätkusuutlikkus tagatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2025

Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused (registrikood: 14335034) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI HEINSAAR	Juhatuse liige	13.06.2025

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts Medicum Tervishoiuteenused aktsionäreile

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktiaselts Medicum Tervishoiuteenused (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt 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 raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid

mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

/digitaalselt allkirjastatud/

Brenda Heinla

Vandeaudiitori number 748

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Ahtri 4, Tallinn

13.06.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Medicum Tervishoiuteenused (registrikood: 14335034) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	13.06.2025
BRENDA HEINLA	Vandeaudiitor	13.06.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 172 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	977
Kokku	4 173 235
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 173 235
Kokku	4 173 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi	86221	EMTAK 2025	11111911	79.44%	Jah
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	1596360	11.41%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	1133164	8.10%	Ei
Teadus- ja arendustegevus loodus- ja tehnikateaduste vallas	72101	EMTAK 2025	79905	0.57%	Ei