

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Medicum Perearstikeskus AS**registrikood: 10644425**

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13619

maakond: Harju maakond

telefon: +3726050770

faks: +3726050774

e-posti aadress: medicum@medicum.ee

veebilehe aadress: www.medicum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Aktsiakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

AS Medicum Perearstikeskus tegevusalaks on ambulatoorse üldarstiaialaste meditsiiniteenuste osutamine. AS Medicum Perearstikeskus osutab üldarstiaabi teenust 26 nimistusse kantud kindlustatud isikutele. 2010. aastal oli AS Medicum Perearstikeskuse käive 39 (2009: 41,1) miljonit krooni, mis on 5% vähem kui 2009. aastal. Käibe languse on põhiliselt tingitud hinnaalanemisest.

2010. aastal oli AS-i Medicum Perearstikeskus keskmine töötajate arv 73 (2009 : 67) töötajat. 2010. a. oli töötajate palgakulu 17,9 (2009 : 19,7) miljonit krooni. Tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele 2010.a. tasusid ei ole makstud. AS Medicum Perearstikeskuse juhtimine käib AS Medicum tasemel.

Peamine tegevuskeskkonnast tulenev risk on nõrk riiklik järelvalve erinevate perearstiabi osutajate üle. Medicum Perearstikeskus on korrektset täitnud seadustest ja muudest õigusaktidest tulenevaid kohustusi perearstiabi pakkumisel, kusjuures nimetatud kohustused toovad endaga kaasa märkimisväärsed kulusid. Nimetatud kohustuste süstemaatiline eiramine võimaldab konkureerivatel ettevõtetel oma tegevuskulusid oluliselt vähendada, mis loob ebavõrdse konkurentsi tingimused.

Jätкус suund väikeste nimistute suurenemiseks ja nimistu kindlustatute arvuga..

Jätкус suund õdede iseseisva vastuvõtu kvaliteedi parandamiseks ja mahtude suurendamiseks.

2011. aastal

Jätкус perearstide liitumine tulemustasu skeemiga,, mis tagab uuringutefondi tõusu 27%-lt 32%-le nimistule eraldatud pearahast. Jätкус kindlustatud isikute arvu suurendamine nimistutes.

Jätкус pereõdede iseseisva vastuvõtu suuna arendamine.

Uute võimaluste leidmine MIS'is perearstide ja pereõdede töö kaasaegsustamiseks(arstliku ekspertiisi komisjonile saadetava dokumentatsooni sidumine MIS'iga jm).

Ettevõtte omakapital plaanitakse Äriseadustikuga vastavusse viia 2011.a. Seda tulevaste aastate kasumi arvelt.

Peamised finantssuhtarvud		
	2010	2009
Müügitulu	38 909 063	41 115 567
Käibe kasv	-5%	8%
Ärikasumi määr %	-2,5%	-5,9%
Puhaskasum/kahjum	-1 003 396	-2 298 460
Puhasrentaablus	-2,6%	-5,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,4	0,9
ROA	-72,4%	-47,5%
ROE	107,4%	-3311,5%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
· Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009)/ müügitulu 2009 * 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	287 715	380 218	2
Nõuded ja ettemaksed	626 918	3 923 511	3
Varud	54 338	190 691	6
Kokku käibevara	968 971	4 494 420	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	417 000	345 574	7
Kokku põhivara	417 000	345 574	
Kokku varad	1 385 971	4 839 994	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 537	0	9
Võlad ja ettemaksed	2 210 225	4 770 585	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 248 762	4 770 585	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	71 196	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	71 196	0	
Kokku kohustused	2 319 958	4 770 585	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	12
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-370 591	1 927 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 003 396	-2 298 460	
Kokku omakapital	-933 987	69 409	
Kokku kohustused ja omakapital	1 385 971	4 839 994	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	38 946 629	41 115 567	13
Muud äritulud	14 074	7 566	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 206 491	-15 446 213	14
Mitmesugused tegevuskulud	-8 584 691	-8 312 228	15
Tööjõukulud	-17 877 738	-19 659 106	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-179 827	-94 681	7
Muud ärikulud	-101 891	-51 575	
Ärikasum (-kahjum)	-989 935	-2 440 670	
Finantstulud ja -kulud	-13 461	142 210	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 003 396	-2 298 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 003 396	-2 298 460	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-989 935	-2 440 670	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	179 827	94 681	7
Kokku korrigeerimised	179 827	94 681	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	460 393	-108 943	
Varude muutus	136 353	-172 659	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 560 360	1 697 241	
Makstud intressid	-22 824	-34 774	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 796 546	-965 124	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-108 294	-98 217	
Antud laenude tagasimaksed	2 844 000	0	
Laekunud intressid	1 563	176 984	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 737 269	78 767	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 226	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 226	0	
Kokku rahavood	-92 503	-886 357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	380 218	1 266 575	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-92 503	-886 357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	287 715	380 218	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	400 000	40 000	1 927 869	2 367 869
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-2 298 460	-2 298 460
31.12.2009	400 000	40 000	-370 591	69 409
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-1 003 396	-1 003 396
31.12.2010	400 000	40 000	-1 373 987	-933 987

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Medicum Perearstikeskus 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

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

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

Varud

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	4-10
Muu inventar ja IT seadmed	5

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

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Finantskohustused

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 kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. 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 ettevõttele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi

dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Lisainformatsioon

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	3 702
Arvelduskontod	282 165	367 871
Raha teel	5 550	8 645
Kokku raha	287 715	380 218

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	155 235	633 833	
Muud nõuded	452 683	3 285 678	5
Laenunõuded	156 000	3 000 000	
Intressinõuded	232 800	225 000	
Viitlaekumised	63 883	60 678	
Ettemaksed	19 000	4 000	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	626 918	3 923 511	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 380	1 221
Üksikisiku tulumaks	379 615	402 409
Sotsiaalmaks	719 181	752 143
Kohustuslik kogumispension	14 304	4 754
Töötuskindlustusmaksed	80 644	89 647
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 195 124	1 250 174

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	156 000	156 000		
Intressinõuded	232 800	232 800		
Muud nõuded	63 883	63 883		
Kokku muud nõuded	452 683	452 683		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 000 000	3 000 000		
Intressinõuded	225 000	225 000		
Muud nõuded	60 678	60 678		
Kokku muud nõuded	3 285 678	3 285 678		

Laenu summas 156 000 krooni maksetähtaeg on 31.12.2011 intressiga 5%.

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	54 338	190 691
Kokku varud	54 338	190 691

Juhatuse hinnangul on varud kajastatud mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008						
Soetusmaksumus	0	8 449	237 724	246 173	183 800	429 973
Akumuleeritud kulum	0	-4 647	-41 665	-46 312	-41 623	-87 935
Jääkmaksumus	0	3 802	196 059	199 861	142 177	342 038
Ostud ja parendused	0	15 421	70 407	85 828	12 389	98 217
Muud ostud ja parendused		15 421	70 407	85 828	12 389	98 217
Amortisatsioonikulu	0	-4 122	-55 062	-59 184	-35 497	-94 681
31.12.2009						
Soetusmaksumus	0	23 870	308 131	332 001	196 189	528 190
Akumuleeritud kulum	0	-8 769	-96 727	-105 496	-77 120	-182 616
Jääkmaksumus	0	15 101	211 404	226 505	119 069	345 574
Ostud ja parendused	142 959	22 340	82 944	248 243	3 010	251 253
Muud ostud ja parendused	142 959	22 340	82 944	248 243	3 010	251 253
Amortisatsioonikulu	-19 836	-5 931	-67 639	-93 406	-36 061	-129 467
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-5 398	-44 962	-50 360	0	-50 360
31.12.2010						
Soetusmaksumus	142 959	38 310	325 277	506 546	199 199	705 745
Akumuleeritud kulum	-19 836	-12 198	-143 530	-175 564	-113 181	-288 745
Jääkmaksumus	123 123	26 112	181 747	330 982	86 018	417 000

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	5 710 330	5 618 495
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	5 654 577	6 979 109
1-5 aasta jooksul	27 809 965	35 082 397

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

Mootorsõiduki kasutusrendileping alusvaluutaks on Eesti kroon. Leping ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	109 733	38 537	71 196	
Laenukohustused kokku	109 733	38 537	71 196	

Kapitalirendikohustus summas 109 733 krooni tagastamisetähtaeg 30.05.2013 intressimääraga EURIBOR+2,8%

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	68 421	103 290	
Võlad töövõtjatele	921 203	969 137	11
Maksuvõlad	1 195 124	1 250 174	4
Saadud ettemaksed	0	1 199	
Võlad emattevõttele	25 477	2 446 785	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 210 225	4 770 585	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	760 375	787 021
Puhkusetasude kohustus	138 612	162 748
Muud võlad	22 216	19 368
Kokku võlad töövõtjatele	921 203	969 137

Lisa 12 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31. detsember 2010 moodustas -1 003 396 (kahjum 31. detsember 2009: -2 298 460) krooni.

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 946 629	41 115 567
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	38 946 629	41 115 567
Kokku müügitulu	38 946 629	41 115 567
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raviteenused haigekassadele	36 259 124	38 262 514
Tasulised raviteenused	2 595 338	2 766 892
Raviteenused mittekindlustatutele	54 602	80 521
Muud müügitulud	37 565	5 640
Kokku müügitulu	38 946 629	41 115 567

Kõik teenused on osutatud Eesti Vabariigis.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tellitud meditsiinilised teenused	12 037 998	13 963 562
Meditsiiniline materjal	1 010 550	1 320 832
Meditsiiniline inventar	82 405	47 504
Muud materjalid	75 538	114 315
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 206 491	15 446 213

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	5 555 210	5 496 367
Mitmesugused bürookulud	116 925	104 150
Koolituskulud	183 950	147 916
Konsultatsioonid, õigusabi, audit	1 566 700	1 553 058
Transpordikulud	580 410	432 871
Sidekulud	235 036	235 457
Lähetuskulud	16 967	0
Hoolduskulud	5 114	21 885
Muud	324 379	320 524
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 584 691	8 312 228

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	13 318 920	14 679 472
Sotsiaalmaksud	4 558 818	4 979 634
Kokku tööjõukulud	17 877 738	19 659 106
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	74	67

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	9 363	176 985
Intressitulu hoiustelt	1 563	26 985
Intressitulu laenudelt	7 800	150 000
Intressikulud	-22 824	-34 774
Intressikulu laenudelt	-22 824	-34 774
Kokku finantstulud ja -kulud	-13 461	142 211

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	450 281	25 477	3 284 882	2 446 785
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	23 098

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	17 636 385	0	19 405 899	0

Tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele 2010.a. ja 2009.a. tasusi ei ole makstud. AS Medicum Perearstikeskuse juhtimine käib AS Medicumi tasemel.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2010.a. nii nagu ka 2009.a. moodustatud allahindluseid.

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

- 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

- Netovara suurendamise kavatakse teha kohustuste kapitaliseerimisega emaettevõtte ees emaettevõtja nõudest loobumise käigus.

Aruande digitaalallkirjad

Medicum Perearstikeskus AS (registrikood: 10644425) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VOOL	Juhatuse liige	06.07.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Medicum Perearstikeskus AS aktsionärile

Oleme auditeerinud Medicum Perearstikeskus AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Medicum Perearstikeskus AS finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et seisuga 31. detsember 2010 oli ettevõtte netovara negatiivne, mistõttu peab omanik võtma vastu otsused viimaks netovara vastavusse äriseadustiku nõuetega. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt ettevõtte tegevuse jätkuvust arvestades. Vastavalt aruande lisas 19 toodud selgitusele on ettevõttel olemas emaettevõtte toetus, mistõttu on raamatupidamise aastaaruanne koostatud tegevuse jätkuvust arvestades.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

07.07.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Medicum Perearstikeskus AS (registrikood: 10644425) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	07.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-370 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 003 396
Kokku	-1 373 987
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 333 987
Kokku	-1 373 987

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-370 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 003 396
Kokku	-1 373 987
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 333 987
Kokku	-1 373 987

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	38909063	99.90%	Jah
Mobiilsideteenus	61201	17010	0.04%	Ei

Sidevahendid

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