

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Allium UPI OÜ

registrikood: 11331786

tänav a nimi, maja number: Vae 16

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76401

telefon: +372 6501901

faks: +372 6501900

e-posti aadress: info@magnum.ee, ahti.kallikorm@magnum.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 14 Turustuskulud	15
Lisa 15 Üldhalduskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Allium UPI OÜ tegevusalaks on haiglatarvikute, meditsiinitehnika ja toidulisandite, vitamiinide ja apteegikosmeetika hulgimüük. Klientideks on praktiliselt kõik tervishoiuasutused, hooldekodud ja apteegid üle kogu riigi.

Allium UPI OÜ osales aktiivselt aruandeperioodil riigihangetel ja hinnapäringutes. Järgmiseks aastaks prognoosib ettevõtte haiglatarvikute, meditsiinitehnika ja toidulisandite, vitamiinide turu mõõdukat kasvu. Järjest enam suureneb meditsiinitehnika ja haiglatarvikute valdkonnas lisaks riigihangetele ka hinnapäringute osakaal, mis on tingitud klientide soovist hankida võimalikult odavalt kaupu ka siis, kui ostetavate asjade maksumus ei ulatu riigihanke korraldamise piirini.

2015. aasta näitas turu stabiliseerumist ja käibe kasvu kogu aasta vältel. Uue aasta käibe kasvaks prognoosime +12%.

Stabiliseerunud ja kasvav turg meelitas eeldatavasti siia uusi, tugevalt turundusse investeerivaid toidulisandite, vitamiinide ja apteegikosmeetika tootjaid.

Allium UPI OÜ omab 100% osalusega tütarettevõtet Lätis ja 29,47% osalusega sidusettevõtet Leedus.

Kokkuvõtteks tegevuskeskkonna üldine areng on positiivne – turul näeme kerget kasvu võimalust, klientide ostujõud stabiliseerub, mis koostöös sunnib ettevõtet enam panustama marketingi ja tootevalikusse.

ÜLDISED MAJANDUSTULEMUSED

Ettevõtte finantsnäitajad ja suhtarvud

(eurodes)

	2015.a	2014.a.	
Müügitulu	30 622 771	26 836 248	
Puhaskasum	4 100 009	3 477 261	
Varad kokku	30 167 862	25 562 981	
Puhaskasumi marginaal, %	13,4%	13,0%	= Puhaskasum / Müügitulu*100
Varade tootlikkus, %	14,7%	14,7%	= Puhaskasum / Varad (aasta keskmine)*100
Üldine maksevalmiduse kordaja	7,9	7,5	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Debitoorse võlgnevuse laekumise periood	146	111	= 365 * Nõuded ostjate vastu (aasta keskmine) / Müügitulu
Kreditoorse võlgnevuse tasumise periood	23	20	= 365 * Võlad tarnijatele (aasta keskmine) / Müüdüd toodangu kulu
Omakapitali osakaal	93%	93%	= Omakapital/ Varad kokku

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

Ettevõtte 2016 aasta planeeritav müügitulu on 34 miljonit eurot jagunedes sarnaselt 2015.a. nii kaubagrupiti kui klientide lõikes. Enim pühendume ennekõike vanade klientide hoidmisele ja uute klientide leidmisele. Töö kaubasortimendi parandamise nimel on pidev.

Ettevõtte kulustruktuuris ei ole aasta jooksul olulisi muudatusi planeeritud. Ettevõtte töötajate arv püsib aasta jooksul stabiilne. Kindlasti mõjutab ettevõtet üldine majanduse elavnemine, mis võib muuta ettevõtte käibe- ja kasumiprognose.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	90	21	
Nõuded ja ettemaksed	14 651 840	9 805 068	2,17
Varud	2 488 585	2 753 910	3
Kokku käibevara	17 140 515	12 558 999	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 982	3 982	4,5
Nõuded ja ettemaksed	13 000 000	13 000 000	2,17
Immateriaalne põhivara	23 365	0	7
Kokku põhivara	13 027 347	13 003 982	
Kokku varad	30 167 862	25 562 981	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 176 108	1 671 236	8,17
Kokku lühiajalised kohustused	2 176 108	1 671 236	
Kokku kohustused	2 176 108	1 671 236	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Ülekurs	44 355	44 355	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 844 578	20 367 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 100 009	3 477 261	
Kokku omakapital	27 991 754	23 891 745	
Kokku kohustused ja omakapital	30 167 862	25 562 981	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	30 622 771	26 836 248	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 411 701	-22 497 634	13
Brutokasum (-kahjum)	5 211 070	4 338 614	
Turustuskulud	-1 396 046	-1 174 999	14
Üldhalduskulud	-412 341	-395 316	15
Muud äritulud	20 847	17 491	
Muud ärikulud	-34 963	-27 629	
Äri kasum (kahjum)	3 388 567	2 758 161	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-65 717	
Muud finantstulud ja -kulud	711 442	784 817	2,17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 100 009	3 477 261	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 100 009	3 477 261	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 388 567	2 758 161	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 121	0	7
Kokku korrigeerimised	4 121	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 923 386	-3 342 802	2
Varude muutus	265 325	-453 540	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	504 872	298 000	8
Kokku rahavood äritegevusest	-760 501	-740 181	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 486	0	7
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 288	
Antud laenude tagasimaksed	82 556	-71 048	17
Laekunud intressid	705 500	808 938	2,17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	760 570	740 178	
Kokku rahavood	69	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21	24	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	69	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90	21	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	44 355	256	20 367 317	20 414 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 477 261	3 477 261
31.12.2014	2 556	44 355	256	23 844 578	23 891 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	4 100 009	4 100 009
31.12.2015	2 556	44 355	256	27 944 587	27 991 754

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Allium UPI OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Allium UPI OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema osadest kuuluvad Eestis registreeritud emaettevõtjale UP Invest OÜ, mis koostab ja avalikustab oma asukohamaa seaduste kohaselt konsolideeritud auditeeritud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete kajastamine

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse ettevõtja kontrolli all olevaks, kui ettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeeringu algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Tütarettevõtjate poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui emaettevõtjal tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtja oli teeninud välja enne selle tütarettevõtja soetamist emaettevõtja poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) 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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse partiilist arvestust (individuaalse hindamise meetodit). Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulikkude eluiga on 3 aastat. Kasulikkude eluigade vahemikud on immateriaalse põhivaral järgmised:

Arvutitarkvara 2 - 4 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt (2014.a. 21/79).

Seotud osapooled

Allium UPI OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a.omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b.tütarettevõtjaid;
- c.teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- d.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Allium UPI OÜ emaettevõtja on UP Invest OÜ, mis on registreeritud Eestis.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	33 059	33 059	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	33 059	33 059	0	0	
Muud nõuded	9	9	0	0	
Ettemaksed	1 527	1 527	0	0	
Nõuded teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	27 617 245	14 617 245	13 000 000	0	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 651 840	14 651 840	13 000 000	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	18 652	18 652	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	18 652	18 652	0	0	
Muud nõuded	19	19	0	0	
Ettemaksed	20 714	20 714	0	0	
Nõuded teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	22 765 683	9 765 683	13 000 000	0	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 805 068	9 805 068	13 000 000	0	

Pikaajalised nõuded seotud osapooltele sisaldavad Allium UPI OÜ poolt antud laenu emaettevõtjaga seotud osapooltele summas 13 000 000 eur (31.12.2014: 13 000 000 eur), tagasimaksetähtaeg 31.12.2017.a. Antud laenude alusvaluutaks on euro.

Nõuded teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu seisuga 31.12.2015 sisaldavad intressinõuet summas 69 428 eur (31.12.2014: 63 486 eurot).

Kontserni sisemiste laenude intressimäär sõltub laenuandja laenuportfelli kaalutud keskmisest intressist. Antud laenude keskmine kaalutud intressimäär oli aruandeperioodil 5,47% (2014: 6,06%).

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	2 487 242	2 752 756
Ettemaksed varude eest	1 343	1 154
Kokku varud	2 488 585	2 753 910

Seoses varude neto realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbatuid kaupu kuludesse kantud aruandeperioodil 9 843 euro väärtuses (2014.a. 78 100 eurot).

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi on tühistatud 78 836 euro väärtuses (2014.a. 0 eurot).

Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 835 496 euro väärtuses (31. detsember 2014: 742 320 eurot).

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
40103606115	Allium UPI SIA	Läti	Haiglatarvikute hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
Allium UPI SIA	3 026	0	0	0	0	0	3 026
Kokku	3 026	0	0	0	0	0	3 026

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
110849177	Allium UPI UAB	Leedu	Haiglatarvikute hulgimüük	29.47	29.47

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
Allium UPI UAB	956	0	0	0	0	0	956
Kokku	956	0	0	0	0	0	956

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	64 757	54 612	14,15

Allium UPI OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduautod ja rendib kontoripinda.

Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	27 486	27 486
Amortisatsioonikulu	-4 121	-4 121
31.12.2015		
Soetusmaksumus	27 486	27 486
Akumuleeritud kulum	-4 121	-4 121
Jääkmaksumus	23 365	23 365

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 159 825	1 159 825	
Võlad töövõtjatele	30 816	30 816	
Maksuvõlad	27 911	27 911	9
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	703 126	703 126	17
Muud viitvõlad	254 430	254 430	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 176 108	2 176 108	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 067 334	1 067 334	
Võlad töövõtjatele	25 297	25 297	
Maksuvõlad	24 670	24 670	9
Saadud ettemaksed	157	157	
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	295 810	295 810	17
Muud viitvõlad	257 968	257 968	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 671 236	1 671 236	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	8 460	7 740
Erisoodustuse tulumaks	1 131	804
Sotsiaalmaks	16 469	14 423
Kohustuslik kogumispension	902	772
Töötuskindlustusmaksed	949	931
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 911	24 670

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	22 355 670	19 075 662
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 588 917	4 768 916
Kokku tingimuslikud kohustused	27 944 587	23 844 578

Allium UPI OÜ käibevarale on seatud kommertspandid emaettevõtja laenude tagatiseks summas 1 917 349 eurot (31.12.2014: 1 917 349 eurot).

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 975 531	26 184 361
Läti	443 174	438 847
Leedu	188 593	211 398
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	15 473	1 642
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 622 771	26 836 248
Kokku müügitulu	30 622 771	26 836 248
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Farmaatsiatoodete hulgimüük (v.a ravimid)	30 511 167	26 732 443
Teenuste müük	111 604	103 805
Kokku müügitulu	30 622 771	26 836 248

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Kauba kulud	23 881 437	21 166 091
Ostetud laoteenused	677 225	586 058
Kaubamärgi eest makstav tasu	853 039	745 485
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25 411 701	22 497 634

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	42 233	32 375	6
Tööjõukulud	307 053	266 706	16
Infotehnoloogiakulud	189 072	165 016	
Reklaam ja müügiedendamine	807 527	621 262	
Muud turustuskulud	50 161	89 640	
Kokku turustuskulud	1 396 046	1 174 999	

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Ostetud teenused	281 028	285 830	
Üür ja rent	22 524	22 237	6
Bürookulud	13 599	10 527	
Tööjõukulud	66 996	63 341	16
Muud üldhalduskulud	28 194	13 381	
Kokku üldhalduskulud	412 341	395 316	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	281 432	249 372
Sotsiaalmaksud	92 617	80 675
Kokku tööjõukulud	374 049	330 047
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	12

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	UP Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	MM Grupp OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	634	285 086	83 190	55 747
Sidusettevõtjad	220 452	0	142 250	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 240	45 247	1 216	50 431
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 394 919	372 793	22 539 027	189 632
Kokku	27 617 245	703 126	22 765 683	295 810

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 234 945	399	634	83 190
Sidusettevõtjad	0	191 506	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	278 236	17 091	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 095 591	15 643 933	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 165 129	172	83 190	12 142
Tütarettevõtjad	75 531	164 252	0	68 961
Sidusettevõtjad	0	23 210	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	160 928	13 010	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	960 873	13 860 445	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	66 996	63 585

Juhatuse liikmega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei ole ette nähtud lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Seisuga 31.12.15 laenas Allium UPI OÜ emaettevõttele arvelduskrediidi katteks kontsernikonto kaudu 634 eurot (31.12.14: 83 190 eurot). Kontsernikonto nõue on kajastatud lühiajaliste nõuete hulgas.

Allium UPI OÜ arvelduskonto Swedbank AS-s kuulub UP Invest OÜ kontsernikonto koosseisu. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Pikaajalised nõuded sisaldavad Allium UPI OÜ poolt antud laenu teisele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjale. Antud laenudelt on aruandeperioodil arvestatud intressi 711 442 eurot (2014.a. 784 817 eurot). Täpsem informatsioon laenu nõuete ja intresside kohta on välja toodud lisas 2.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015.a nii nagu ka 2014.a moodustatud allahindluseid.

Allium UPI OÜ on ostanud seotud osapooltelt ruumide rendi, kauba hoiustamis- ja käitlusteenuseid. Allium UPI OÜ on müünud seotud osapooltele peamiselt kaupu. Müügid seotud osapooltele sisaldavad allahindlusi summas 88 580 eurot (2014.a. 75 336 eurot). Emaettevõtjalt on aruandeperioodil ostetud kaubamärgi- ja IT alaseid teenuseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2016

Allium UPI OÜ (registrikood: 11331786) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTI KALLIKORM	Juhatuse liige	08.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Allium UPI OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Allium UPI OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Lauri Past

Vandeaudiitor, litsents nr 567

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

8. aprill 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Allium UPI OÜ (registrikood: 11331786) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	08.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 844 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 100 009
Kokku	27 944 587
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 944 587
Kokku	27 944 587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Farmaatsiatoodete hulgimüük	4646	30511167	99.64%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	111604	0.36%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6501901
Faks	+372 6501900
E-posti aadress	info@magnum.ee
E-posti aadress	ahti.kallikorm@magnum.ee