

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Allium UPI OÜ

registrikood: 11331786

tänavanimi, maja number: Vae 16

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76401

telefon: +372 6501901

faks: +372 6501900

e-posti aadress: legal@upi.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	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 13 Turustuskulud	15
Lisa 14 Üldhalduskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori 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 aruande perioodil riigihangetel ja hinnapäringutes. Sama teeb ettevõtte ka 2015. aastal. 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. 2014. aasta näitas turu stabiliseerumist ja käibe kasvu kogu aasta vältel. Uue aasta käibe kasvaks prognoosime +9%. Stabiliseerunud ja kasvav turg meelitab eeldavasti siia uusi, tugevalt turundusse investeerivaid toidulisandite, vitamiinide ja apteegikosmeetika tootjaid.

Allium UPI OÜ omab 100% tütarettevõtet Lätis.

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)

	2014.a	2013.a.	
Müügitulu	26 836 248	24 876 399	
Puhaskasum	3 477 261	3 580 029	
Koguaktivad	25 562 981	21 784 694	
Puhaskasumi marginaal, %	13,0%	14,49%	= Puhaskasum / Müügitulu*100
Varade tootlikkus, %	13,6%	16,4%	= Puhaskasum / Varad (aasta keskmine)*100
Üldine maksevalmiduse kordaja	7,5	6,4	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Debitoorse võlgnevuse laekumise periood	111	90	= 365 * Nõuded ostjate vastu (aasta keskmine) / Müügitulu
Kreditoorse võlgnevuse tasumise periood	20	43	= 365 * Võlad tarnijatele (aasta keskmine) / Müüdüd toodangu kulu
Omakapitali osakaal	93%	94%	= Omakapital/ Varad kokku

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

Ettevõtte 2015 aasta planeeritav müügitulu on 29 miljonit eurot jagunedes sarnaselt 2014.a. nii kaubagrupiti kui klientide lõikes. Enim pühendumine ennekõike vanade klientide hoidmisele ja uute klientide leidmisele. Töö kauba sortimendi 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 kasumiprognoose.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21	24	
Nõuded ja ettemaksed	9 805 068	6 484 300	2
Varud	2 753 910	2 300 370	3
Kokku käibevara	12 558 999	8 784 694	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 982	0	4,5
Nõuded ja ettemaksed	13 000 000	13 000 000	2
Kokku põhivara	13 003 982	13 000 000	
Kokku varad	25 562 981	21 784 694	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 671 236	1 370 210	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 671 236	1 370 210	
Kokku kohustused	1 671 236	1 370 210	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Ülekurss	44 355	44 355	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 367 317	16 787 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 477 261	3 580 029	
Kokku omakapital	23 891 745	20 414 484	
Kokku kohustused ja omakapital	25 562 981	21 784 694	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	26 836 248	24 876 399	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-22 497 634	-20 698 977	12
Brutokasum (-kahjum)	4 338 614	4 177 422	
Turustuskulud	-1 174 999	-1 062 160	13
Üldhalduskulud	-395 316	-271 520	14
Muud äritulud	17 491	77	
Muud ärikulud	-27 629	-23 806	
Ärikasum (kahjum)	2 758 161	2 820 013	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-65 717	0	4,5
Muud finantstulud ja -kulud	784 817	760 016	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 477 261	3 580 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 477 261	3 580 029	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 758 161	2 820 013	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 342 802	-713 901	2
Varude muutus	-453 540	-285 720	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	298 000	-2 634 782	7
Kokku rahavood äritegevusest	-740 181	-814 390	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 288	0	4
Antud laenude tagasimaksed	-71 048	2 219	16
Laekunud intressid	808 938	811 971	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	740 178	814 190	
Kokku rahavood	-3	-200	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24	224	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3	-200	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21	24	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	44 355	256	16 787 288	16 834 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 580 029	3 580 029
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

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Allium UPI OÜ 2014. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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% tütaretevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtja tegevusja finantspoliitikat.

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

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering 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 tütaretevõtja oli teeninud välja enne selle tütaretevõtja 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.

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

Juhul kui müüakse mingi osa tütar- või sidusettevõttest, mille tulemusena kaotatakse kontroll tütaretevõttes või oluline mõju sidusettevõttes, säilitades mingi osaluse (st osalust tütaretevõttes vähendatakse nii, et sellest saab finantsinvesteering või sidusettevõte, või osalust sidusettevõttes vähendatakse nii, et sellest saab finantsinvesteering), siis võetakse allesjääv osalus arvele selle õiglasest väärtuses, kui seda on võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega (vastasel korral loetakse allesjääva investeeringu bilansiline maksumus uueks soetusmaksumuseks). Vahe allesjääva osaluse õiglasest väärtuse ja bilansilise maksumuse vahel kajastatakse kasumi või kahjumina kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, 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 nüüdsväärtuseni. 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.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud 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 kulusid. 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.

Tulu

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt ning alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

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)

	31.12.2014	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	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 805 068	9 805 068	13 000 000		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	54 244	54 244	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	54 244	54 244	0	0	
Muud nõuded	62	62	0	0	
Ettemaksed	19 193	19 193	0	0	
Nõuded teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	19 410 801	6 410 801	13 000 000	0	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 484 300	6 484 300	13 000 000	0	

Pikaajalised nõuded seotud osapooltele sisaldavad Allium UPI OÜ poolt antud laenu emattevõtjaga seotud osapooltele summas 13 000 000 eur (31.12.2013: 13 000 000 eur), tagasimaksetähtaeg 31.12.2017.a.

Antud laenude alusvaluutaks on euro.

Nõuded teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu seisuga 31.12.2014 sisaldavad intressinõuet summas 63 486 eur (31.12.2013: 87 607 eurot).

Kontserni sisemiste laenude intressimäär sõltub kontserni poolt krediitiasutustelt võetud laenude keskmisest kaalutud intressimäärast + 3%. Antud laenude keskmine kaalutud intressimäär oli aruandeperioodil 6,06% (2013: 5,81%).

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	2 752 756	2 300 370
Ettemaksed varude eest	1 154	0
Kokku varud	2 753 910	2 300 370

Seoses varude neto realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud aruande perioodil 78 100 euro väärtuses (2013.a. 14 791 eurot).

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 742 320 euro väärtuses (31. detsember 2013: 576 711 eurot).

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
110849177	Allium UPI UAB	Leedu	Haiglatarvikute hulgimüük	100	29.47
40103606115	Allium UPI SIA	Läti	Haiglatarvikute hulgimüük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
Allium UPI UAB	0	0	-2 288	0	-65 717	68 005	0
Allium UPI SIA	0	3 026	0	0	0	0	3 026
Kokku	0	3 026	-2 288	0	-65 717	68 005	3 026

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Allium UPI SIA	100	02.12.2014	3 026

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Allium UPI UAB	70.53	2 288	-65 717

Jaanuaris 2014 suurendas Allium UPI OÜ tütarettevõtja omakapitali 68 961 euro ulatuses.

Detsembris võõrandas Allium UPI OÜ 70,53% Allium UPI UAB aktsiatest ja omandas 100% Allium UPI SIA aktsiatest.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
110849177	Allium UPI UAB	Leedu	Haiglatarvikute hulgimüük	0	29.47

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
Allium UPI UAB	0	956	0	0	0	0	956
Kokku	0	956	0	0	0	0	956

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Allium UPI UAB	29.47	02.12.2014	956

Täpsem informatsioon sidusettevõtja aktsiate kohta on toodud lisa 4.

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	54 612	58 548	13,14

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 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 067 334	1 067 334	0	0	
Võlad töövõtjatele	25 297	25 297	0	0	
Maksuvõlad	24 670	24 670	0	0	8
Saadud ettemaksed	157	157			
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	295 810	295 810	0	0	16
Muud viitvõlad	257 968	257 968	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 671 236	1 671 236	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	876 043	876 043	0	0	
Võlad töövõtjatele	17 843	17 843	0	0	
Maksuvõlad	17 651	17 651	0	0	8
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	247 750	247 750	0	0	16
Muud viitvõlad	210 923	210 923	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 370 210	1 370 210	0	0	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	7 740	5 101
Erisoodustuse tulumaks	804	1 328
Sotsiaalmaks	14 423	9 937
Kohustuslik kogumispension	772	497
Töötuskindlustusmaksed	931	788
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 670	17 651

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	19 075 662	16 090 180
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 768 916	4 277 137
Kokku tingimuslikud kohustused	23 844 578	20 367 317

Allium UPI OÜ käibevarale on seatud kommertspandid emattevõtja laenude tagatiseks summas 1 917 349 eurot (31.12.2013: 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 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 184 361	24 084 734
Läti	438 847	481 678
Leedu	211 398	304 095
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 642	5 892
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 836 248	24 876 399
Kokku müügitulu	26 836 248	24 876 399
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Farmaatsiatoodete hulgimüük (v.a ravimid)	26 732 443	24 498 799
Teenuste müük	103 805	377 600
Kokku müügitulu	26 836 248	24 876 399

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2014	2013
Kauba kulud	21 166 091	19 480 824
Ostetud laoteenused	586 058	539 941
Muud müüdnud kauba kulud	745 485	678 212
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22 497 634	20 698 977

Lisa 13 Turustuskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	32 375	35 593	
Tööjõukulud	266 706	231 868	15
Infotehnoloogiakulud	165 016	151 514	
Reklaam ja müügiedendamine	621 262	610 313	
Muud turustuskulud	89 640	32 872	
Kokku turustuskulud	1 174 999	1 062 160	

Lisa 14 Üldhalduskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Ostetud teenused	285 830	228 008	
Üür ja rent	22 237	23 292	
Bürookulud	10 527	11 558	
Tööjõukulud	63 341	8 294	15
Muud üldhalduskulud	13 381	368	
Kokku üldhalduskulud	395 316	271 520	

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	249 372	179 271
Sotsiaalmaksud	80 675	60 891
Kokku tööjõukulud	330 047	240 162
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	10

Lisa 16 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

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	83 190	55 747	12 142	91 396
Tütarettevõtjad	0	0	138 249	0
Sidusettevõtjad	142 250	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 216	50 431	2 419	20 743
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 539 027	189 632	19 257 991	135 611
Kokku	22 765 683	295 810	19 410 801	247 750

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
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 066 253	212	12 142	14 360
Tütarettevõtjad	10 829	185 333	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	140 595	1 058	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	878 877	12 569 345	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	63 585	8 294

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

Seisuga 31.12.14 laenas Allium UPI OÜ emaettevõttele arvelduskrediidi katteks kontsernikonto kaudu 83 190 eurot (31.12.13: 12 142 eurot). Kontsernikonto laenuõue 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 teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele, mille tagasimakse tähtaeg on 31.12.2017.a. Täpsem info on toodud välja lisas 2.

Kontserni sisemiste laenude intressimäär sõltub UP Invest OÜ kontserni poolt krediidasutustelt võetud laenude keskmisest kaalutud intressimäärast. 2014 aastal oli Allium UPI OÜ antud laenude kaalutud keskmine intressimäär 6,06% (2013:5,81%). Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2014.a nii nagu ka 2013.a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2015

Allium UPI OÜ (registrikood: 11331786) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTI KALLIKORM	Juhatuse liige	06.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Allium UPI OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Allium UPI OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, 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 arvnäitajate 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 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

Lauri Past

Vandeaudiitor, litsents nr 567

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

6. aprill 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Allium UPI OÜ (registrikood: 11331786) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	06.04.2015
LAURI PAST	Vandeaudiitor	06.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 367 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 477 261
Kokku	23 844 578
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 844 578
Kokku	23 844 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Farmaatsiatoodete hulgimüük	4646	26732443	99.61%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	103805	0.39%	Ei

Sidevahendid

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