

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2022

aruandeaasta lõpp: 30.04.2023

ärinimi: MAGNUM MEDICAL OÜ

registrikood: 11332521

tänavanimi, maja korteri number: Vae tn 16

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76401

telefon: +372 6501901

faks: +372 6501900

e-posti aadress: legal@magnum.ee

veebilehe aadress: www.magnum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 11 Turustuskulud	14
Lisa 12 Üldhalduskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Tegevuse jätkuvus	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Magnum Medical OÜ tegevusalaks on ravimite ja teiste tervisetoodete hulgimüük.

01.05.2022-30.04.2023 majandusaastal oli ettevõtte käibe kasv 3,6 % (01.05.2021-30.04.2022 14,5%).

Ettevõtte klientideks on apteegid, haiglaapteegid, tervishoiuasutused ja teised ravimite hulgimüügi ettevõtted üle Eesti. Magnum Medical OÜ osales aruande perioodil aktiivselt haiglapidajate riigihangetel ja hinnapäringutes. Sama on ettevõtte planeerinud ka 2023/24. aastal. Ravimite müügil haiglatele prognoosime riigihangete osakaalu kasvu ning hinnapäringute osakaalu langust, mis on tingitud haiglapidajate trendist viia enda ravimiostude toetamiseks läbi aina enam hankemenetlusi. Eeldame, et ka väiksemad haiglad lähevad selle trendiga järk-järgult kaasa. Üldapteekide nõudluse osas prognoosime tagasihoidlikku kasvu. Järgmiseks majandusaastaks näeme ettevõtte käibe püsimist 2022/23. majandusaastaga sarnasel tasemel.

Endiselt joondub välja trend, mille kohaselt lisandub Eesti ravimiturule nii uusi geneerilisi kui ka innovaativseid patentravimeid, mis põhjustab ravimite turukonkurentsi jätkuvat tihenemist. Geneeriliste ravimite turuletulek alandab ravimihindasid ning ravimivaliku suurenemisega turul kaasneb eeldatavasti ettevõtte tooteportfelli laienemine.

Tegevuskeskonda üldiselt iseloomustades võib tõdeda, et Ukrainas lahvatanud sõja otsesemad mõjud ravimite tarneahelele on leevenenud, kuid majanduskeskkond Eestis on halvenemas ning määramatus selle võrra suurenemas. Ravimisektori üldist stabiilsust arvestades ei näe ettevõtte juhatus nendel asjaoludel negatiivset mõju Magnum Medical OÜ majandustulemustele.

Juhtkonna hinnangul ei ole vaatamata muutunud majanduskeskonnale ettevõtte krediidirisk varasemaga võrreldes oluliselt muutunud. Ettevõtte jälgib hoolikalt klientide maksekäitumist ning finantsseisundit, et vajadusel operatiivselt reageerida ja riske vähendada. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte likviidsusrisk väike ning suudetakse täita oma kohustusi võlausaldajate ees kasutades selleks vajadusel emaettevõtte abi. Juhatus hindab, et aruandeaastal valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid on ebaolulised ning võimalike valuutariskide ja intressimäärade riskide maandamise tehinguid ei sõlmitud.

Lisaks otsestele ärilistele eesmärkidele pöörab ettevõtte tähelepanu veel keskkonnasõbralikkusele, innovatsioonile, panustamisele ühiskonda ja töötajate arendamisse ning tööjõu võrdse kohtlemise kaasaegsetele põhimõtetele.

ÜLDISED MAJANDUSTULEMUSED

Ettevõtte finantsnäitajad ja suhtarvud

(eurodes)

	01.05.2022- 30.04.2023	01.01.2021- 30.04.2022	
Müügitulu	230 195 026	222 195 226	
Puhaskasum / -kahjum	1 731 809	241 455	
Varad	119 817 638	97 371 726	
Puhaskasumi marginaal, %	0,8%	0,1%	= Puhaskasum / Müügitulu*100
Varade tootlikkus, %	1,4%	0,2%	= Puhaskasum / Varad (aasta keskmine)*100
Üldine maksevalmiduse kordaja	0,8	0,9	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Debitoorse võlgnevuse laekumise periood	57	56	= 365 * Nõuded ostjate vastu (aasta keskmine) / Müügitulu
Kreditoorse võlgnevuse tasumise periood	12	12	= 365 * Võlad tarnijatele (aasta keskmine) / Müüdüd toodangu kulu
Omakapitali osakaal, %	17%	20%	= Omakapital / Varad kokku * 100

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

Ettevõtte planeeritav müügitulu 2023/24. aastaks on üle 230 miljoni euro jagunedes sarnaselt 2022/23. majandusaastale nii kaubagrupiti kui klientide lõikes. Ettevõtte kulustruktuuris ei ole aasta jooksul olulisi muutusi planeeritud. Ettevõtte töötajate arv püsib aasta jooksul stabiilne.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2023	30.04.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	326 964	580 848	
Nõuded ja ettemaksed	49 889 121	46 892 123	2,15
Varud	25 338 553	20 901 755	3
Kokku käibevarad	75 554 638	68 374 726	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	44 263 000	28 997 000	2,15
Kokku põhivarad	44 263 000	28 997 000	
Kokku varad	119 817 638	97 371 726	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 700 029	14 956 887	5
Võlad ja ettemaksed	77 271 236	63 300 275	6,15
Kokku lühiajalised kohustised	95 971 265	78 257 162	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 000 000	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	3 000 000	0	
Kokku kohustised	98 971 265	78 257 162	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 111 752	18 870 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 731 809	241 455	
Kokku omakapital	20 846 373	19 114 564	
Kokku kohustised ja omakapital	119 817 638	97 371 726	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022	Lisa nr
Müügitulu	230 195 026	222 195 226	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-225 249 912	-217 593 933	10
Brutokasum (-kahjum)	4 945 114	4 601 293	
Turustuskulud	-588 179	-593 120	11
Üldhalduskulud	-3 366 493	-3 213 873	12
Muud äritulud	8 130	10 118	
Muud ärikulud	-179 229	-905 326	14
Äriksus (kahjum)	819 343	-100 908	
Intressitulud	1 476 054	569 815	2,15
Intressikulud	-563 588	-227 452	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 731 809	241 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 731 809	241 455	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	819 343	-100 908	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	5 724	
Kokku korrigeerimised	0	5 724	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 258 272	-38 488	2
Varude muutus	-4 436 797	-5 920 593	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	13 970 960	14 024 821	6
Kokku rahavood äritegevusest	6 095 234	7 970 556	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-15 866 000	-13 444 870	2,15
Antud laenude tagasimaksed	2 497 176	1 300 000	2,15
Laekunud intressid	840 153	597 146	2,15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 528 671	-11 547 724	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 143 141	4 237 019	5
Saadud laenude tagasimaksed	-4 400 000	0	5
Makstud intressid	-563 588	-227 452	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 179 553	4 009 567	
Kokku rahavood	-253 884	432 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	580 848	148 449	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-253 884	432 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	326 964	580 848	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.04.2021	2 556	256	18 870 297	18 873 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	241 455	241 455
30.04.2022	2 556	256	19 111 752	19 114 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 731 809	1 731 809
30.04.2023	2 556	256	20 843 561	20 846 373

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magnum Medical OÜ 2022/23. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustus ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned 20 aastat

Rajatised 20 aastat

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 10 aastat

Transpordiseadmed 5 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 2 - 4 aastat

Mööbel 2 - 4 aastat
Kontoritehnika 2 - 4 aastat
Maad ei amortiseerita.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 2 aastat

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

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.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

OÜ Magnum Medical aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
 - b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emettevõtja teised tütar- ja sidusettevõtted);
 - c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 - d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- Info seotud osapooltega tehtud tehingute kohta on toodud lisas 15.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	38 033 499	38 033 499	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	56 100 953	11 837 953	44 263 000	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 000	3 000	0	4
Ettemaksed	14 669	14 669	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 152 121	49 889 121	44 263 000	

	30.04.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	34 382 051	34 382 051	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	41 492 318	12 495 318	28 997 000	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 000	3 000	0	4
Ettemaksed	11 754	11 754	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 889 123	46 892 123	28 997 000	

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad nõudeid kontsernikonto eest summas 1 297 512 eur (30.04.2022: 3 194 688 eur).

Nõuded ostjate vastu sisaldab pikakajalist laenu juriidilisele isikule.

Pikaaajalise laenu alusvaluutaks on EURO, laenu tähtaeg on 31.12.2025. Laenud kannavad intressimäära $kk*+1,3\%$. Laenult on arvestatud intresse summas 1 472 472 eurot (2021/22: 569 814 eurot). 30.04.2023 seisuga oli pikaaajalise laenu jääk 44 263 000 eur (30.04.2022: 28 997 000 eur).

*kontserni ja seotud osapoolte pangalaenude intressimäära (baasmäär ja lisanduv intressimäär) kaalutud keskmine.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.04.2023	30.04.2022
Müügiks ostetud kaubad	25 338 302	20 901 755
Ettemaksed varude eest	251	0
Kokku varud	25 338 553	20 901 755

Seoses varude netorealiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud aruande perioodil 161 044 euro väärtuses (2021/22.a. 141 475 eurot).

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

30.04.2023 seisuga on ettevõtte võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 15 392 198 euro väärtuses (30.04.2022: 16 804 977 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.04.2023		30.04.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 000	1 206 921	3 000	1 161 552
Üksikisiku tulumaks	0	22 285	0	18 459
Erisoodustuse tulumaks	0	413	0	684
Sotsiaalmaks	0	78 454	0	65 623
Kohustuslik kogumispension	0	2 099	0	1 537
Töötuskindlustusmaksed	0	3 218	0	2 559
Aktiisiimaks	0	1 855	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 000	1 315 245	3 000	1 250 414

Informatsioon maksude ettemaksude ning maksuvõlgade kohta lisades 2 ja 6.

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	30.04.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS arvelduskrediit	6 550 622	6 550 622			1,75%	EUR	28.03.2024
SEB AS Faktooring	12 149 407	12 149 407			3 KUU EURIBOR+1,25%	EUR	15.09.2023
Lühiajalised laenud kokku	18 700 029	18 700 029					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	3 000 000	0	3 000 000	0	6 KUU EURIBOR+2,0%	EUR	15.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	3 000 000	0	3 000 000	0			
Laenukohustised kokku	21 700 029	18 700 029	3 000 000	0			
	30.04.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS arvelduskrediit	3 980 397	3 980 397			1,75%	EUR	28.03.2023
SEB AS Faktooring	10 976 490	10 976 490			3 KUU EURIBOR+1,15%	EUR	15.09.2022
Lühiajalised laenud kokku	14 956 887	14 956 887					
Laenukohustised kokku	14 956 887	14 956 887	0	0			

Ettevõtte kasutab äritegevuse finantseerimiseks ning likviidsusriski juhtimiseks faktooringut ning arvelduskrediiti.

Arvelduskrediidi alusvaluutaks on EURO, laenu on lühiajaline. Aruandeperioodil on antud laenult tasutud intresse 65 721 eurot (2021/22 21 703 eurot).

MM OÜ kasutab pikaajalist käibekapitali laenu täiendavate laovarude finantseerimiseks

Laenu alusvaluutaks on EURO, laenu on pikaajaline. Laenu garanteerib Magnum Medical OÜ emaettevõtte. Aruandeperioodil tasuti antud laenult intresse 44 160 eur (2021/22 0 eur).

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 605 796	7 605 796	
Võlad töövõtjatele	162 566	162 566	
Maksuvõlad	1 315 245	1 315 245	4
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	68 187 629	68 187 629	15
Kokku võlad ja ettemaksed	77 271 236	77 271 236	
	30.04.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 875 849	6 875 849	
Võlad töövõtjatele	137 394	137 394	
Maksuvõlad	1 250 414	1 250 414	4
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	55 036 618	55 036 618	15
Kokku võlad ja ettemaksed	63 300 275	63 300 275	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.04.2023	30.04.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	16 674 849	15 289 402
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 168 712	3 822 350
Kokku tingimuslikud kohustised	20 843 561	19 111 752

OÜ Magnum Medical käibevarale on seatud kommertspandid kontserni laenude tagatiseks summas 21 729 961 eurot (2021/22.a. 21 729 961).

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 8 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2023	30.04.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	221 840 026	215 319 954
Läti	4 230 741	3 583 217
Leedu	4 124 259	3 290 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 134
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	230 195 026	222 195 226
Kokku müügitulu	230 195 026	222 195 226
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	227 941 619	219 913 483
Teenuste osutamine	2 253 407	2 281 743
Kokku müügitulu	230 195 026	222 195 226

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	210 679 058	204 269 093
Ostetud teenused	14 410 598	13 188 421
Muud	160 256	136 419
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	225 249 912	217 593 933

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022	Lisa nr
Tööjõukulud	303 532	284 465	13
Ostetud IT teenuse kulud	248 598	274 871	
Muud turustuskulud	36 049	33 784	
Kokku turustuskulud	588 179	593 120	

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022	Lisa nr
Üür ja rent	42 599	43 532	
Energia	7 203	5 093	
Mitmesugused bürookulud	15 904	26 976	
Lähetuskulud	19 189	11 290	
Tööjõukulud	875 309	803 071	13
Juhtimisteenuse kulud	858 133	856 038	
Koolituskulud ja konsultatsioon	853 197	839 040	
Infotehnoloogilised kulud	476 437	469 398	
Pangatasud	164 153	131 460	
Muud üldhalduskulud	54 369	27 975	
Kokku üldhalduskulud	3 366 493	3 213 873	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022	Lisa nr
Palgakulu	892 695	826 855	
Sotsiaalmaksud	286 146	260 681	
Kokku tööjõukulud	1 178 841	1 087 536	11,12
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	26	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	27	24	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2	

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Annetus Ukrainale	122 834	849 509
Liikmemaksude kulud	55 607	55 039
Muud	788	778
Kokku muud ärikulud	179 229	905 326

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Magnum
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

LÜHIAJALISED	30.04.2023	30.04.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	4 001 202	59 831	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 836 751	12 435 487	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 837 953	12 495 318	2
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	236 632	271 001	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	67 950 997	54 765 617	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 187 629	55 036 618	6

PIKAAJALISED	30.04.2023	30.04.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	44 263 000	28 997 000	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 263 000	28 997 000	

ANTUD LAENUD	30.04.2021	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	30.04.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	18 380 000	11 917 000	1 300 000	28 997 000	569 814	2
Kokku antud laenud	18 380 000	11 917 000	1 300 000	28 997 000	569 814	

ANTUD LAENUD	30.04.2022	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	30.04.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	28 997 000	15 866 000	600 000	44 263 000	1 476 054	2
Kokku antud laenud	28 997 000	15 866 000	600 000	44 263 000	1 476 054	

MÜÜDUD	01.05.2022 - 30.04.2023		01.05.2021 - 30.04.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	71	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	929 300	326 275	599 822	314 954
Kokku müüdid	929 371	326 275	599 822	314 954

OSTETUD	01.05.2022 - 30.04.2023		01.05.2021 - 30.04.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	1 143 713	0	1 154 772
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 530 611	15 249 311	1 345 711	13 965 161
Kokku ostetud	1 530 611	16 393 024	1 345 711	15 119 933

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.05.2022 - 30.04.2023	01.05.2021 - 30.04.2022
Arvestatud tasu	166 145	166 245

Teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjatena on käsitletud emaettevõtja ja emaettevõtja omanikega samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid (lisa 1).

Juhatuse liikmetega sõlmitud lepingute kohaselt ulatuvad lahkumishüvitised kokku koos sotsiaalmaksuga ligikaudu 28 tuhande euroni (2021: 32 tuhat eurot).

Magnum Medical OÜ arvelduskonto Swedbank AS-s kuulub MM Grupp OÜ kontsernikonto koosseisu. Seisuga 30.04.2023 oli Magnum Medical OÜ-l emaettevõttega seotud osapoole kontsernikontol vahendeid 1 297 512 eurot (30.04.2022: 3 194 688 eurot). Kontsernikonto nõue on kajastatud lühiajaliste nõuete hulgas. Nõuete ja kohustuste kohta seotud osapooltega vaata lisa 2 ja 6.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole seisuga 30.04.2023.a. nii nagu ka 30.04.2022.a. moodustatud allahindluseid.

Lisa 16 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 30. aprill 2023 oli Magnum Medical OÜ käibekapital negatiivne summas 20 416 627 eurot (30.04.2022: 9 882 436 eurot). Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2023/24 majandusaastal, kuna vastavalt emaettevõttega sõlmitud kokkuleppe kohaselt on emaettevõtte valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2023

MAGNUM MEDICAL OÜ (registrikood: 11332521) 01.05.2022 - 30.04.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO DANILOV	Juhatuse liige	29.09.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MAGNUM MEDICAL OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt MAGNUM MEDICAL OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 30. aprill 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. mai 2022 kuni 30. aprill 2023) finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 30. aprill 2023;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksptide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksptide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka audiitortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatuse kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatuse kavatses Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infore, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Jüri Koltsov

Vandeauditor, litsents nr 623

Signe Sokmann

Vandeauditor, litsents nr 719

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Tatari 1, 10116 Tallinn

29. september 2023

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

MAGNUM MEDICAL OÜ (registrikood: 11332521) 01.05.2022 - 30.04.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	29.09.2023
SIGNE SOKMANN	Vandeaudiitor	29.09.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 111 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 731 809
Kokku	20 843 561
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 843 561
Kokku	20 843 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	227941619	99.02%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	2253407	0.98%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6501901
Faks	+372 6501900
E-posti aadress	legal@magnum.ee
Veebilehe aadress	www.magnum.ee