

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2021

aruandeaasta lõpp: 30.04.2022

ärinimi: MAGNUM MEDICAL OÜ

registrikood: 11332521

tänavanimi, maja 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	13
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 COVID-19 mõju	17
Lisa 17 Tegevuse jätkuvus	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Magnum Medical OÜ tegevusalaks on ravimite ja teiste tervisetoodete hulgimüük.

01.05.2021-30.04.2022 majandusaastal oli ettevõtte käibe kasv 14,5 % (01.05.2020-30.04.2021 2,4%).

Ettevõtte klientideks on apteegid, haiglaapteegid, tervishoiuasutused ja teised ravimite hulgimüügifirmad üle Eesti. Magnum Medical OÜ osales aruande perioodil aktiivselt riigihangetel ja hinnapäringutes. Sama on ettevõtte planeerinud ka 2022/23. aastal. Ravimite valdkonnas prognoosime riigihangete ja hinnapäringute osakaalu kasvu, mis on tingitud klientide soovist hankida võimalikult madala hinnaga kaupu ka siis, kui ostetavate ravimite maksumus ei ulatu kohustusliku riigihanke tegemise piirini. Eeldame, et ka väiksemad haiglad püüavad hankida ravimeid hinnapäringutega. Jaaapteekide nõudluse osas prognoosime mõõdukat kasvu. Järgmiseks aastaks prognoosime käibe püsimist umbes 2021/22. majandusaastaga sarnasel tasemel.

Endiselt lisandub uusi geneerilisi ja innovaatilisi ravimeid, seega kasvab tootjate vaheline turukonkurents. Geneeriliste ravimite turuletulek alandab ravimihindasid. Tootevaliku suurenemisega turul kaasneb eeldatavasti ka ettevõtte tooteportfelli laienemine.

Tegevuskeskonda üldiselt iseloomustades võib tõdeda, et Ukrainas lahvatanud sõjast tingituna on täheldada tarneahelate pingestumist ja majanduskeskkonna halvenemist, kuid 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. Juhatus hindab, et aruandeaastal valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid on ebaolulised ning võimalike valuutariskide ja intressimäära riskide maandamise tehinguid ei sõlmitud.

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

ÜLDISED MAJANDUSTULEMUSED

Ettevõtte finantsnäitajad ja suhtarvud (eurodes)

	01.05.2021- 30.04.2022	01.01.2020- 30.04.2021	
Müügitulu	222 195 226	194 004 634	
Puhaskasum / -kahjum	241 455	-199 253	
Varad	97 371 726	78 868 432	
Puhaskasumi marginaal, %	0,1%	-0,1%	= Puhaskasum / Müügitulu*100
Varade tootlikkus, %	0,2%	-0,3%	= Puhaskasum / Varad (aasta keskmine)*100
Üldine maksevalmiduse kordaja	0,9	1,0	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Debitoorse võlgnevuse laekumise periood	56	45	= 365 * Nõuded ostjate vastu (aasta keskmine) / Müügitulu
Kreditoorse võlgnevuse tasumise periood	12	94	= 365 * Võlad tarnijatele (aasta keskmine) / Müüdüd toodangu kulu
Omakapitali osakaal, %	20%	24%	= Omakapital / Varad kokku * 100

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

Ettevõtte planeeritav müügitulu 2022/23. aastaks on üle 220 miljoni euro jagunedes sarnaselt 2021/22. 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)

	30.04.2022	30.04.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	580 848	148 449	
Nõuded ja ettemaksed	46 892 123	45 353 096	2,15
Varud	20 901 755	14 981 163	3
Kokku käibevarad	68 374 726	60 482 708	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	28 997 000	18 380 000	2,15
Materiaalsed põhivarad	0	5 724	
Kokku põhivarad	28 997 000	18 385 724	
Kokku varad	97 371 726	78 868 432	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 956 887	10 719 868	5
Võlad ja ettemaksed	63 300 275	49 275 455	6,15
Kokku lühiajalised kohustised	78 257 162	59 995 323	
Kokku kohustised	78 257 162	59 995 323	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 870 297	19 069 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 455	-199 253	
Kokku omakapital	19 114 564	18 873 109	
Kokku kohustised ja omakapital	97 371 726	78 868 432	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021	Lisa nr
Müügitulu	222 195 226	194 004 634	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-217 593 933	-191 144 601	10
Brutokasum (-kahjum)	4 601 293	2 860 033	
Turustuskulud	-593 120	-445 453	11
Üldhalduskulud	-3 213 873	-2 857 029	12
Muud äritulud	10 118	9 409	
Muud ärikulud	-905 326	-31 089	14
Äriksus (kahjum)	-100 908	-464 129	
Intressitulud	569 815	446 298	2,15
Intressikulud	-227 452	-181 422	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	241 455	-199 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 455	-199 253	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-100 908	-464 129	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 724	9 812	
Kokku korrigeerimised	5 724	9 812	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 488	-10 811 969	2
Varude muutus	-5 920 593	9 857 106	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	14 024 821	-3 087 998	6
Kokku rahavood äritegevusest	7 970 556	-4 497 178	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-13 444 870	-5 381 598	2,15
Antud laenude tagasimaksed	1 300 000	1 300 000	2,15
Laekunud intressid	597 146	428 098	2,15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 547 724	-3 653 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 237 019	12 419 868	5
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 000 000	5
Makstud intressid	-227 452	-181 422	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 009 567	8 238 446	
Kokku rahavood	432 399	87 768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 449	60 681	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	432 399	87 768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	580 848	148 449	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.04.2020	2 556	256	19 069 550	19 072 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-199 253	-199 253
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

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magnum Medical OÜ 2021/22. 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 (regressiõiguseta faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiosukohustus, 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 tagasiosukohustus 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 netosummal.

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 emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
 - b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtja 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)

	30.04.2022	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	

	30.04.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	33 666 381	33 666 381	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	30 050 759	11 670 759	18 380 000	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 000	3 000	0	4
Ettemaksed	12 956	12 956	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 733 096	45 353 096	18 380 000	

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad nõudeid kontsernikonto eest summas 3 194 688 eur (30.04.2021: 1 666 816 eur).

Nõuded ostjate vastu sisaldab pikakajalist laenu juriidilisele isikule.

Pikakajalise laenu alusvaluutaks on EURO, laenu tähtaeg on 31.12.2023. Laenud kannavad intressimäära $kk*+1,3\%$. Laenult on arvestatud intresse summas 569 814 eurot (2020/21: 446 297 eurot). 30.04.22 seisuga oli pikakajalise laenu jääk 28 997 000 eur (30.04.2021: 18 380 000 eur).

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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.04.2022	30.04.2021
Müügiks ostetud kaubad	20 901 755	14 981 163
Kokku varud	20 901 755	14 981 163

Seoses varude netorealiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud aruande perioodil 141 475 euro väärtuses (2020/21.a. 45 464 eurot).

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

30.04.2022 seisuga on ettevõtte võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 16 804 977 euro väärtuses (30.04.2021: 20 822 612 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.04.2022		30.04.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 000	1 161 552	3 000	1 299 685
Üksikisiku tulumaks	0	18 459	0	18 742
Erisoodustuse tulumaks	0	684	0	218
Sotsiaalmaks	0	65 623	0	53 524
Kohustuslik kogumispension	0	1 537	0	1 609
Töötuskindlustusmaksed	0	2 559	0	2 302
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 000	1 250 414	3 000	1 376 080

Informatsioon maksude ettemaksude ning maksuvõlgade kohta lisades 2 ja 6.

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	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					
	30.04.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS arvelduskrediit	1 002 100	1 002 100			1,75%	EUR	28.03.2022
SEB AS Faktooring	9 717 768	9 717 768			3 KUU EURIBOR+1,15%	EUR	30.09.2021
Lühiajalised laenud kokku	10 719 868	10 719 868					
Laenukohustised kokku	10 719 868	10 719 868					

Ettevõtte kasutab äritegevuse finantseerimiseks ning likviidsusriski juhtimiseks faktooringut ning arvelduskrediiti. Arvelduskrediidi alusvaluutaks on EURO, laen on lühiajaline. Aruandeperioodil on antud laenult tasutud intresse 21 703 eurot (2020/21 2 122 eurot).

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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 emaattevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	55 036 618	55 036 618	15
Kokku võlad ja ettemaksed	63 300 275	63 300 275	
	30.04.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 333 933	5 333 933	
Võlad töövõtjatele	99 970	99 970	
Maksuvõlad	1 376 080	1 376 080	4
Võlad emaattevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	42 465 472	42 465 472	15
Kokku võlad ja ettemaksed	49 275 455	49 275 455	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.04.2022	30.04.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 289 402	15 096 238
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 822 350	3 774 059
Kokku tingimuslikud kohustised	19 111 752	18 870 297

OÜ Magnum Medical käibevarale on seatud kommertspandid kontserni laenude tagatiseks summas 21 729 961 eurot (2020/21.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)

	30.04.2022	30.04.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	215 319 954	187 452 242
Läti	3 583 217	4 120 047
Leedu	3 290 921	2 431 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 134	1 319
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 195 226	194 004 634
Kokku müügitulu	222 195 226	194 004 634
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	219 913 483	192 364 133
Teenuste osutamine	2 281 743	1 640 501
Kokku müügitulu	222 195 226	194 004 634

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	204 269 093	180 254 766
Ostetud teenused	13 188 421	10 803 597
Muud	136 419	86 238
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	217 593 933	191 144 601

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021	Lisa nr
Tööjõukulud	284 465	215 762	13
Ostetud IT teenuse kulud	274 871	223 364	
Muud turustuskulud	33 784	6 327	
Kokku turustuskulud	593 120	445 453	

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021	Lisa nr
Üür ja rent	43 532	44 649	
Energia	5 093	4 234	
Mitmesugused bürookulud	26 976	25 549	
Lähetuskulud	11 290	1 491	
Tööjõukulud	803 071	744 335	13
Juhtimisteenuse kulud	856 038	727 149	
Koolituskulud ja konsultatsioon	839 040	963 368	
Infotehnoloogilised kulud	469 398	240 737	
Pangatasud	131 460	85 055	
Muud üldhalduskulud	27 975	20 462	
Kokku üldhalduskulud	3 213 873	2 857 029	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021	Lisa nr
Palgakulu	826 855	730 096	11,12
Sotsiaalmaksud	260 681	230 001	11,12
Kokku tööjõukulud	1 087 536	960 097	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	27	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	24	25	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021
Annetus Ukrainale	849 509	0
Liikmemaksude kulud	55 039	30 093
Muud	778	996
Kokku muud ärikulud	905 326	31 089

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	30.04.2022	30.04.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	59 831	86 082	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 435 487	11 584 677	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 495 318	11 670 759	2
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	271 001	102 133	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	54 765 617	42 363 339	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 036 618	42 465 472	6

PIKAAJALISED	30.04.2022	30.04.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	28 997 000	18 380 000	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 997 000	18 380 000	

ANTUD LAENUD	30.04.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.04.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	15 185 000	4 495 000	1 300 000	18 380 000	446 297	2
Kokku antud laenud	15 185 000	4 495 000	1 300 000	18 380 000	446 297	

ANTUD LAENUD	30.04.2021	Antud laenud	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	

MÜÜDUD	01.05.2021 - 30.04.2022		01.05.2020 - 30.04.2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	599 822	314 954	3 385 287	1 568 444
Kokku müüdnud	599 822	314 954	3 385 287	1 568 444

OSTETUD	01.05.2021 - 30.04.2022		01.05.2020 - 30.04.2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	1 154 772	0	956 118
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 345 711	13 965 161	1 339 666	11 731 322
Kokku ostetud	1 345 711	15 119 933	1 339 666	12 687 440

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021
Arvestatud tasu	166 245	162 299

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 32 tuhande euroni (2020: 32 tuhat eurot).

Laenu nõuete ja -kohustuste jaotus sisaldab ainult rahalisi tehinguid.

Magnum Medical OÜ arvelduskonto Swedbank AS-s kuulub MM Grupp OÜ kontsernikonto koosseisu. Seisuga 30.04.22 oli Magnum Medical OÜ-l emaettevõttega seotud osapoolte kontsernikontol vahendeid 3 194 688 eurot (30.04.2021: 1 666 818 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 30.04.2022.a. nii nagu ka 30.04.2021.a. moodustatud allahindluseid.

Lisa 16 COVID-19 mõju

Juhtkond on hinnanud COVID-19 (koroonaviirus) mõju kontserni majandustulemustele ning potentsiaalset mõju kontsernile tulevikus. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud viisil, et koroonaviiruse võimaliku mõjuga on arvestatud nii lõppenud majandusaasta aruandes kui ka võimaliku mõjuga järgnevate majandusaastate rahavoogudele ning finantsseisundile.

Lisa 17 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 30. aprill 2022 oli Magnum Medical OÜ käibekapital negatiivne summas 9 882 436 eurot. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2022/23 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: 30.09.2022

MAGNUM MEDICAL OÜ (registrikood: 11332521) 01.05.2021 - 30.04.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KURG	Juhatuse liige	30.09.2022
TIMO DANILOV	Juhatuse liige	30.09.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MAGNUM MEDICAL OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt MAGNUM MEDICAL OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 30. aprill 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. mai 2021 kuni 30. aprill 2022) finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 30. aprill 2022;
- 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

Visime 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 Ettevõtet sõltumatu kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksperdi Eetikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperdi rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatus standardid) (IESBA koodeks). Oleme täinud oma muud eetikalaadset kohustust vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

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

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

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

Tegevusaruande osas teostasime ka auditortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontrolli, 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 Ettevõtte 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 juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb 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 arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud 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 läbiviitud 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 auditiprotseduurid 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, väärarvestuste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus 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 infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalile. 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

30. september 2022
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

MAGNUM MEDICAL OÜ (registrikood: 11332521) 01.05.2021 - 30.04.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	30.09.2022
SIGNE SOKMANN	Vandeaudiitor	30.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 870 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 455
Kokku	19 111 752
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 111 752
Kokku	19 111 752

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	219913483	98.97%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	2281743	1.03%	Ei

Sidevahendid

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