

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.05.2019

**aruandeaasta lõpp:** 30.04.2020

**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	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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 11 Turustuskulud	13
Lisa 12 Üldhalduskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 COVID-19 mõju	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

## Tegevusaruanne

Magnum Medical OÜ tegevusalaks on ravimite ja teiste tervisetoodete hulгимүүк. 2019/20 majandusaastal (12 kuud) oli hulгимүүкис käibelangus ligi 19 % võrreldes eelmise majandusaastaga 01.01.2018-30.04.2019. Langus tulenes sellest, et eelmine periood oli erandkorras 16 kuu pikkune.

2019. aasta novembris muutus ettevõtte juhatus kaheliikmeliseks. Ettevõtte klientideks on tervishoiuasutused, haiglaapteegid, ravimite hulгимүүгifirmad ja apteegid üle vabariigi. Magnum Medical OÜ osales aruande perioodil aktiivselt riigihangetel ja hinnapäringutes. Sama on ettevõtte planeerinud ka 2020/21. 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. Jaevõrgu nõudluse osas prognoosime mõõdukat kasvu. Järgmiseks aastaks prognoosime käibe püsivust umbes 2019/20. aasta tasemel.

Endiselt lisandub uusi geneeriliste ravimite tootjaid ning uusi innovaatilisi ravimeid, seega kasvab tootjate vaheline turukonkurents. Geneeriliste ravimite turuletulek põhjustab survet ravimihindadele. Tootevaliku suurenemisega turul kaasneb eeldatavasti ka ettevõtte tooteportfelli laienemine.

### ÜLDISED MAJANDUSTULEMUSED

#### Ettevõtte finantsnäitajad ja suhtarvud

(eurodes)

	01.05.2019- 30.04.2020	01.01.2018- 30.04.2019	
Müügitulu	189 415 866	234 172 593	
Puhaskasum	1 417 323	2 513 962	
Varad	73 735 815	63 004 113	
Puhaskasumi marginaal, %	0,7%	1,1%	= Puhaskasum / Müügitulu*100
Varade tootlikkus, %	1,9%	4 ,0%	= Puhaskasum / Varad (aasta keskmine)*100
Üldine maksevalmiduse kordaja	1,1	1,1	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Debitoorse võlgnevuse laekumise periood	63	44	= 365 * Nõuded ostjate vastu (aasta keskmine) / Müügitulu
Kreditoorse võlgnevuse tasumise periood	96	60	= 365 * Võlad tarnijatele (aasta keskmine) / Mүүдud toodangu kulu
Omakapitali osakaal, %	26%	28%	= Omakapital / Varad kokku * 100

### EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

Ettevõtte planeeritav müügitulu 2020/21 aastaks on üle 188 miljoni euro jagunedes sarnaselt 2019/20 majandusaastale nii kaubagrupiti kui klientide lõikes. Ettevõtte kulustruktuuris ei ole aasta jooksul olulisi muudatusi planeeritud. Ettevõtte töötajate arv püsib aasta jooksul stabiilne. Kindlasti mõjutab ettevõtet üldine majanduse käekäik Covid-19st tingitult, mis võib muuta ettevõtte käibe- ja kasumiprognose.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	30.04.2020	30.04.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 681	33 854	
Nõuded ja ettemaksud	33 636 329	32 810 729	2,14
Varud	24 838 269	15 335 182	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>58 535 279</b>	<b>48 179 765</b>	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	15 185 000	14 799 000	2,14
Materiaalsed põhivarad	15 536	25 348	
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>15 200 536</b>	<b>14 824 348</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>73 735 815</b>	<b>63 004 113</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 300 000	0	5
Võlad ja ettemaksud	52 363 453	45 349 074	6,14
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>54 663 453</b>	<b>45 349 074</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>54 663 453</b>	<b>45 349 074</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 652 227	15 138 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 417 323	2 513 962	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>19 072 362</b>	<b>17 655 039</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>73 735 815</b>	<b>63 004 113</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	<b>01.05.2019 - 30.04.2020</b>	<b>01.01.2018 - 30.04.2019</b>	<b>Lisa nr</b>
Müügitulu	189 415 866	234 172 592	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-186 125 647	-229 242 610	10
<b>Brutokasum (-kahjum)</b>	<b>3 290 219</b>	<b>4 929 982</b>	
Turustuskulud	-404 716	-508 879	11
Üldhalduskulud	-2 141 611	-2 397 335	12
Muud äritulud	11 145	35 340	
Muud ärikulud	-28 753	-35 218	
<b>Äriksaum (kahjum)</b>	<b>726 284</b>	<b>2 023 890</b>	
Intressitulud	760 965	594 912	
Intressikulud	-69 926	-104 840	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>1 417 323</b>	<b>2 513 962</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>1 417 323</b>	<b>2 513 962</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.05.2019 - 30.04.2020	01.01.2018 - 30.04.2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	726 284	2 023 890	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 812	13 083	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>9 812</b>	<b>13 083</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 800 179	-1 298 265	2
Varude muutus	-9 503 087	-1 526 387	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 014 380	10 500 513	6
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-5 552 790</b>	<b>9 712 834</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-4 686 000	-17 500 931	2,14
Antud laenude tagasimaksud	7 243 882	8 519 739	2,14
Laekunud intressid	791 662	340 431	2,14
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>3 349 544</b>	<b>-8 640 761</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 300 000	1 800 000	5,14
Saadud laenude tagasimaksud	0	-2 900 000	5,14
Makstud intressid	-69 927	-117 781	5,14
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>2 230 073</b>	<b>-1 217 781</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>26 827</b>	<b>-145 708</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 854	179 562	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>26 827</b>	<b>-145 708</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 681	33 854	

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2017</b>	2 556	256	15 138 265	15 141 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 513 962	2 513 962
<b>30.04.2019</b>	2 556	256	17 652 227	17 655 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 417 323	1 417 323
<b>30.04.2020</b>	2 556	256	19 069 550	19 072 362

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisan 8.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Magnum Medical OÜ 2019/20. 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.

2018. aastal muudeti ettevõtte põhikirja, mille kohaselt ettevõtte majandusaasta algab 01. mail ja lõpeb 30. aprillil. Seetõttu oli eelmise majandusaasta aruanne erandlikult koostatud kuuteistkümneme kuu kohta (01. jaanuar 2018-30. aprill 2019) ning käesoleva aruandne andmed (1. mai 2019 - 30. aprill 2020) ei ole võrreldavad.

### 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 ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### 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 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 tagasiosukohustust 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 õiglase 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. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### Finantskohustised

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

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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:

- omanikke (emaettevõtja ning emettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
  - teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emettevõtja teised tütar- ja sidusettevõtted);
  - tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
  - 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 14.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	14 208 131	14 208 131	0	
Ostjatelt laekumata arved	14 208 188	14 208 188	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-57	-57	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	34 591 223	19 406 223	15 185 000	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 000	3 000	0	4
Ettemaksed	18 975	18 975	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>48 821 329</b>	<b>33 636 329</b>	<b>15 185 000</b>	

  

	30.04.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	13 234 752	13 234 752	0	
Ostjatelt laekumata arved	13 234 809	13 234 809	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-57	-57	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	34 362 048	19 563 048	14 799 000	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 000	3 000	0	4
Ettemaksed	9 929	9 929	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>47 609 729</b>	<b>32 810 729</b>	<b>14 799 000</b>	

Nõuded ostjate vastu sisaldab pikakajalist laenu juriidilisele isikule.

Pikakajalise laenu alusvaluutaks on EURO, laenu tähtaeg on 31.12.2023. Kontserni sisemiste laenude intressimäär sõltub laenuandja laenuportfelli kaalutud keskmisest intressist. Antud laenude keskmine kaalutud intressimäär oli aruandeperioodil 5,29% (2018/19: 5,26%), laenult on arvestatud intresse summas 729 397 eurot (2018/19: 473 598 eurot). 30.04.20 seisuga oli pikakajalise laenu jääk 15 185 000 eur (30.04.2019: 14 799 000 eur).

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad nõudeid kontsernikonto eest summas 780 220 eur (30.04.2019: 2 185 370 eur).

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.04.2020	30.04.2019
Müügiks ostetud kaubad	24 837 986	15 334 679
Ettemaksed varude eest	283	503
<b>Kokku varud</b>	<b>24 838 269</b>	<b>15 335 182</b>

Seoses varude netorealiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud aruande perioodil 18 146 euro väärtuses (2018/19.a. 19 591 eurot).

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

30.04.2020 seisuga on ettevõtte võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 18 984 567 euro väärtuses (30.04.2019: 9 877 991 eurot).

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.04.2020		30.04.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 000	728 309	3 000	1 549 394
Üksikisiku tulumaks	0	18 522	0	13 479
Erisoodustuse tulumaks	0	1 194	0	350
Sotsiaalmaks	0	43 633	0	44 409
Kohustuslik kogumispension	0	1 569	0	1 269
Töötuskindlustusmaksed	0	2 234	0	1 864
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>3 000</b>	<b>795 461</b>	<b>3 000</b>	<b>1 610 765</b>

Informatsioon maksude ettemaksude ning maksuvõlgade kohta lisades 2 ja 6.

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	2 300 000	2 300 000			1,75%	EUR	09.04.2021
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>2 300 000</b>	<b>2 300 000</b>					
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>2 300 000</b>	<b>2 300 000</b>					

Aruandeperioodi lõpus võttis Magnum Medical OÜ sihtotstarbelist laenu krediidiastuselt, et tagada tarnete jätkusuutlikkus haiglatele ja apteekidele kriisi (Covid) situatsioonis.

Laenu alusvaluutaks on EURO, laen on lühiajaline. Laenu garanteerib Magnum Medical OÜ emaettevõtjaga seotud ettevõtte. Aruandeperioodil antud laenult intresse ei tasutud.

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	30.04.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 359 322	6 359 322	
Võlad töövõtjatele	70 170	70 170	
Maksuvõlad	795 461	795 461	4
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	45 138 500	45 138 500	14
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>52 363 453</b>	<b>52 363 453</b>	
	30.04.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 844 406	4 844 406	
Võlad töövõtjatele	88 877	88 877	
Maksuvõlad	1 610 765	1 610 765	4
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	38 805 026	38 805 026	14
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>45 349 074</b>	<b>45 349 074</b>	

## Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.04.2020	30.04.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 255 640	14 121 782
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 813 910	3 530 445
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>19 069 550</b>	<b>17 652 227</b>

OÜ Magnum Medical käibevarale on seatud kommertspondid kontserni laenude tagatiseks summas 21 729 961 eurot (2018/19.a. 21 729 961).

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised

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)

	30.04.2020	30.04.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.05.2019 - 30.04.2020	01.01.2018 - 30.04.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	185 193 886	231 215 617
Leedu	2 206 105	1 551 828
Läti	2 015 775	1 076 870
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	100	328 277
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>189 415 866</b>	<b>234 172 592</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>189 415 866</b>	<b>234 172 592</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	187 498 126	232 219 202
Teenuste osutamine	1 917 740	1 953 390
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>189 415 866</b>	<b>234 172 592</b>

## Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.05.2019 - 30.04.2020	01.01.2018 - 30.04.2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	176 709 811	218 296 733
Ostetud teenused	9 337 608	10 811 265
Muud	78 228	134 612
<b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b>	<b>186 125 647</b>	<b>229 242 610</b>

## Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	01.05.2019 - 30.04.2020	01.01.2018 - 30.04.2019	Lisa nr
Tööjõukulud	160 873	207 739	13
Ostetud IT teenuse kulud	223 682	284 406	
Muud turustuskulud	20 161	16 734	
<b>Kokku turustuskulud</b>	<b>404 716</b>	<b>508 879</b>	

## Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.05.2019 - 30.04.2020	01.01.2018 - 30.04.2019	Lisa nr
Üür ja rent	45 509	60 200	
<b>Energia</b>	<b>5 429</b>	<b>8 229</b>	
Mitmesugused bürookulud	25 426	31 164	
Lähetuskulud	11 041	8 613	
Tööjõukulud	640 498	629 146	13
Juhtimisteenuse kulud	726 831	932 362	
Koolituskulud ja konsultatsioon	594 634	619 615	
Pangatasud	50 467	51 543	
Muud üldhalduskulud	41 776	56 463	
<b>Kokku üldhalduskulud</b>	<b>2 141 611</b>	<b>2 397 335</b>	

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2019 - 30.04.2020	01.01.2018 - 30.04.2019	Lisa nr
Palgakulu	603 311	626 132	11,12
Sotsiaalmaksud	198 060	210 753	11,12
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>801 371</b>	<b>836 885</b>	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	19	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	21	18	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1	

## Lisa 14 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

	30.04.2020		30.04.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	15 252 324	1 489	14 864 989	8 717
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 338 899	45 137 011	19 497 059	38 796 309
<b>Kokku</b>	<b>34 591 223</b>	<b>45 138 500</b>	<b>34 362 048</b>	<b>38 805 026</b>

## Laenud

01.05.2019 - 30.04.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja								
Magnum AS	4 686 000	4 300 000	729 397	0	0	group rate+3%	EUR	31.12.2023
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad								
UP Invest OÜ	0	1 405 150	0	0	0		EUR	31.12.2020

01.01.2018 - 30.04.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja									
Magnum AS	0	0	0	0	1 100 000	22 579	group rate+3%	EUR	31.12.2019
Magnum AS	17 299 000	2 500 000	473 598	0	0	0	group rate+3%	EUR	31.12.2020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad									
UP Invest OÜ	0	5 929 740	0	0	0	0		EUR	31.12.2019
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
MM Grupp OÜ	0	0	0	1 000 000	1 000 000	0	3,24%	EUR	01.10.2018

## Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.05.2019 - 30.04.2020		01.01.2018 - 30.04.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	974 293	0	12 411 444	475 371
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 451 788	55 979 605	12 816 716	85 051 230

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.05.2019 - 30.04.2020	01.01.2018 - 30.04.2019
Arvestatud tasu	104 967	82 110

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 (2018: 16 tuhat eurot).

Laenuõuete ja -kohustuste jaotus sisaldab ainult rahalisi tehinguid.

Magnum Medical OÜ arvelduskonto Swedbank AS-s kuulub UP Invest OÜ kontsernikonto koosseisu. Seisuga 30.04.20 oli Magnum Medical OÜ-l emaeetvõttega seotud osapoolte kontsernikontol vahendeid 780 220 eurot (30.04.2019: 2 185 370 eurot). Kontsernikonto nõue on kajastatud lühiajaliste nõuete hulgas (lisa 2).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole seisuga 30.04.2020.a. nii nagu ka 30.04.2019.a. moodustatud allahindluseid.

Magnum Medical OÜ on müünud aruandeperioodil samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele kaupu 53 927 tuhande euro eest (2018/19.a. 82 820 tuhat eurot) ja teenuseid 992 tuhande euro eest (2018/19.a. 1 195 tuhat eurot).

Magnum Medical OÜ on müünud aruandeperioodil emaeetvõtjaga seotud konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele kaupu ja teenuseid 1 060 tuhande euro eest (2018.a. 287 tuhat eurot).

Magnum Medical OÜ on ostnud aruandeperioodil emaeetvõtjalt teenuseid 975 tuhande euro eest (2018/19.a. 1 233 tuhat eurot). Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt on ostetud kaupu 977 tuhande euro eest (2018/19.a. 1 214 eurot) ja teenuseid 4 822 tuhande euro eest (2018/19.a. 5 371 tuhat eurot).

Magnum Medical OÜ on ostnud aruandeperioodil teistelt emaeetvõtjaga seotud konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtetelt teenuseid 5 175 tuhande euro eest (2018/19.a. 6 186 tuhat eurot), kaupu on soetatud 2 478 tuhande euro eest (2018/19.a. 34 tuhat eurot).

## Lisa 15 COVID-19 mõju

Magnum Medical OÜ juhtkond on hinnanud COVID-19 (koroonaviirus) mõju ettevõtte majandustulemustele ning tõenäolist mõju ettevõtetele tulevikus.

Ettevõtte tulemusi mõjutas märtsis 2020 toimunud ravimite varumine elanikkonna poolt, eriti puudatus see käsimüügiravimeid, samuti müüs ettevõtte suuremas mahus võrreldes varasemate perioodidega desinfitseerimivahendeid ning erinevaid isikukaitsevahendeid. Järgevatel kuudel aga kõikide kaubagruppide müügid langesid võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Peale majandusaasta lõppu 2020.a. aprillis, on ettevõttes toimunud koondamine, koondatud on 3 töötajat ning kaotatud oskonnajuhtide ametikohad.

Majandusaasta aruande bilansipäeva ja aruande kinnitamise vahelisel perioodil on majandus näidanud taastumise märke pea kõikides kaubagruppides, millega Magnum Medical OÜ kliente varustab ning seetõttu oleme prognoosides mõõdukalt ettevaatlikud, kuna ettevõtte käibe omavad märkimisväärset mõju riigi poolt kehtestatavad piirangud ning kohustused sүgjalvisel perioodil.

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.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2020

**MAGNUM MEDICAL OÜ (registrikood: 11332521) 01.05.2019 - 30.04.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LÄTTI	Juhatuse liige	30.09.2020
JANNO KURG	Juhatuse liige	30.09.2020

## 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 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. mai 2019 kuni 30. aprill 2020) finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 30. aprill 2020;
- 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 arvamus avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõtet sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi auditiortegevuse seaduses sätestatud eetikanoüetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi auditiortegevuse seaduse eetikanoüetele.

### 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 ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamus.

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. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. 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.

### Vandeaudiitori 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 auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamus avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobival 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 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.

Lauri Past

Vandeaudiitor, litsents nr 567

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pämu mnt 15, 10141 Tallinn

30. september 2020

Tallinn, Eesti

## Audiitorite digitaalallkirjad

MAGNUM MEDICAL OÜ (registrikood: 11332521) 01.05.2019 - 30.04.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	30.09.2020

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	<b>30.04.2020</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 652 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 417 323
<b>Kokku</b>	<b>19 069 550</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 069 550
<b>Kokku</b>	<b>19 069 550</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	187498126	98.99%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	1917740	1.01%	Ei

## Sidevahendid

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