

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 30.04.2019

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 14 Turustuskulud	16
Lisa 15 Üldhalduskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Intressikulud	17
Lisa 20 Intressitulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Magnum Medical OÜ tegevusalaks on ravimite ja teiste tervisetoodete hulgimüük. 2018-2019 aastal (16 kuud) oli hulgimüügis käibekasv 43 % võrreldes eelmise 2017 majandusaastaga (12 kuud - kasv 0,5%), seda tingituna majandusaasta pikkuse muutusest. 01.01.2018 alanud majandusaasta lõppes aprillis 2019, olles erandkorras muudatuse tõttu 16 kuud pikk.

Ettevõtte klientideks on tervishoiuasutused, ravimite hulgimüügifirmad ja apteegid üle vabariigi. Magnum Medical OÜ osales aruande perioodil aktiivselt riigihangetel ja hinnapäringutes. Sama on ettevõtte planeerinud ka 2019. 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 nõudlus on mõõduka kasvuga seoses tarbijate palgaskasvuga ja inimeste kindlustunde suurenemisega. Järgmiseks aastaks prognoosime käibe püsimist umbes 2018. aasta tasemel.

Endiselt lisandub uusi geneeriliste ravimite tootjaid ning uusi innovaatlisi 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)

	01.01.2018- 30.04.2019	01.01.2017- 31.12.2017	
Müügitulu	234 172 593	162 969 044	
Puhaskasum	2 513 962	1 743 113	
Varad	63 004 113	51 102 579	
Puhaskasumi marginaal, %	1,1%	1,1%	= Puhaskasum / Müügitulu*100
Varade tootlikkus, %	4,0%	3,4%	= Puhaskasum / Varad (aasta keskmine)*100
Üldine maksevalmiduse kordaja	1,1	1,5	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Debitoorse võlgnevuse laekumise periood	44	62	= 365 * Nõuded ostjate vastu (aasta keskmine) / Müügitulu
Kreditoorse võlgnevuse tasumise periood	60	76	= 365 * Võlad tarnijatele (aasta keskmine) / Müüdüd toodangu kulu
Omakapitali osakaal	28%	30%	= Omakapital / Varad kokku * 100

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

Ettevõtte planeeritav müügitulu 2019 aastaks on üle 160 miljoni euro jagunedes sarnaselt 2018 aastale nii kaubagrupiti kui klientide lõikes. Ettevõtte kulustruktuuris ei ole aasta jooksul olulisi muudatusi planeeritud. Ettevõtte töötajate arv püsib aasta jooksul stabiilne.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2019	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 854	179 562	2
Nõuded ja ettemaksed	32 810 729	37 075 791	3,21
Varud	15 335 182	13 808 795	4
Kokku käibevarad	48 179 765	51 064 148	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	14 799 000	0	3,21
Materiaalsed põhivarad	25 348	38 431	6
Kokku põhivarad	14 824 348	38 431	
Kokku varad	63 004 113	51 102 579	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	45 349 074	34 861 502	9,21
Kokku lühiajalised kohustised	45 349 074	34 861 502	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 100 000	8,21
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 100 000	
Kokku kohustised	45 349 074	35 961 502	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 138 265	13 395 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 513 962	1 743 113	
Kokku omakapital	17 655 039	15 141 077	
Kokku kohustised ja omakapital	63 004 113	51 102 579	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017	Lisa nr
Müügitulu	234 172 592	162 969 044	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-229 242 610	-159 227 353	13
Brutokasum (-kahjum)	4 929 982	3 741 691	
Turustuskulud	-508 879	-473 596	14
Üldhalduskulud	-2 397 335	-1 693 357	15
Muud äritulud	35 340	88 774	17
Muud ärikulud	-35 218	-24 516	18
Äriksus (kahjum)	2 023 890	1 638 996	
Intressitulud	594 912	716 588	20
Intressikulud	-104 840	-612 471	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 513 962	1 743 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 513 962	1 743 113	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 023 890	1 638 996	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	13 083	9 813	6
Kokku korrigeerimised	13 083	9 813	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 298 265	529 147	3
Varude muutus	-1 526 387	-228 520	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	10 500 513	-569 379	9
Kokku rahavood äritegevusest	9 712 834	1 380 057	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-17 500 931	-8 115 110	3,21
Antud laenude tagasimaksed	8 519 739	17 860 448	3,21
Laekunud intressid	340 431	320 871	3,19,21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 640 761	10 066 209	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 800 000	300 000	8,21
Saadud laenude tagasimaksed	-2 900 000	-11 045 000	8,21
Makstud intressid	-117 781	-671 870	8,19,21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 217 781	-11 416 870	
Kokku rahavood	-145 708	29 396	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	179 562	150 166	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-145 708	29 396	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 854	179 562	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	256	13 395 152	13 397 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 743 113	1 743 113
31.12.2017	2 556	256	15 138 265	15 141 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 513 962	2 513 962
30.04.2019	2 556	256	17 652 227	17 655 039

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Magnum Medical 2018. 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 on käesolev majandusaasta aruanne erandlikult koostatud kuuteistkümneme kuu kohta (01. jaanuar 2018-30. aprill 2019) ning võrdlusperioodi andmed (1. jaanuar 2017- 31. detsember 2017) 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 ettemaksed

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

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 õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, 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 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 22.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.04.2019	31.12.2017
Sularaha kassas	1	0
Arvelduskontod	33 853	179 562
Kokku raha	33 854	179 562

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2019	Jaotus järelejäanud 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	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 000	3 000	0	5
Ettemaksed	9 929	9 929	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 609 729	32 810 729	14 799 000	
	31.12.2017	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 339 312	8 339 312	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 344 779	8 344 779	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 467	-5 467	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 732 924	28 732 924	0	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 000	1 000	0	5
Ettemaksed	2 555	2 555	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 075 791	37 075 791	0	

Nõuded ostjate vastu sisaldab lühi- ja pikakajalisi laene juriidilistele isikutele.

Lühiajalise laenu alusvaluutaks on EURO, laenu tähtaeg on 31.12.2019. Antud laenu intressimäär on 5,85%, laenult on arvestatud intresse summas 121 311 eurot (2017: 716 587 eurot). 30.04.19 seisuga oli lühiajalise laenu jääk 1 538 732 eur (31.12.17: 1 426 800 eur). Pikaajalise laenu alusvaluutaks on EURO, laenu tähtaeg on 31.12.2020. Kontserni sisemiste laenude intressimäär sõltub laenuandja laenuportelli kaalutud keskmisest intressist. Antud laenude keskmine kaalutud intressimäär oli aruandeperioodil 5,26%, laenult on arvestatud intresse summas 473 598 eurot (2017: 0 eurot). 30.04.19 seisuga oli pikaajalise laenu jääk 14 799 000 eur (31.12.17: 0 eur). Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad nõudeid kontsernikonto eest summas 2 185 370 eur (31.12.17: 8 115 110 eur).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.04.2019	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	15 334 679	13 808 574
Ettemaksed varude eest	503	221
Kokku varud	15 335 182	13 808 795

Seoses varude netorealiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud aruande perioodil 19 591 euro väärtuses (2017.a. 87 324 eurot).

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

30.04.2019 seisuga on ettevõtte võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 9 877 991 euro väärtuses (31.12.2017: 6 948 756 eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.04.2019		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 000	1 549 394	1 000	1 552 380
Üksikisiku tulumaks	0	13 479	0	10 870
Erisoodustuse tulumaks	0	350	0	653
Sotsiaalmaks	0	44 409	0	36 086
Kohustuslik kogumispension	0	1 269	0	1 158
Töötuskindlustusmaksed	0	1 864	0	1 600
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 000	1 610 765	1 000	1 602 747

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	49 062	49 062	49 062
Akumuleeritud kulum	-818	-818	-818
Jääkmaksumus	48 244	48 244	48 244
Amortisatsioonikulu	-9 813	-9 813	-9 813
31.12.2017			
Soetusmaksumus	49 062	49 062	49 062
Akumuleeritud kulum	-10 631	-10 631	-10 631
Jääkmaksumus	38 431	38 431	38 431
Amortisatsioonikulu	-13 083	-13 083	-13 083
30.04.2019			
Soetusmaksumus	49 062	49 062	49 062
Akumuleeritud kulum	-23 714	-23 714	-23 714
Jääkmaksumus	25 348	25 348	25 348

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	60 200	45 160	15

OÜ Magnum Medical on võtnud kasutusrendile sõiduautod ning rendib kontoriruumi.

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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapooltelt	1 100 000	0	1 100 000	0	Laenuandja keskmine intress + 3%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	1 100 000	0	1 100 000	0			
Laenukohustised kokku	1 100 000	0	1 100 000	0			

2017.aastal omandas emaettevõtja Magnum AS laenuõude Magnum Medical OÜ vastu teiselt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõtjalt summas 8 845 tuhat eurot. Laenu jääk seisuga 31.12.2017.a. oli 1 100 000 eur.

Antud laenult on aruandeperioodil tasutud intresse kokku summas 11 004 eurot (2017.a. 558 437 eurot). Emaettevõtjalt saadud laenu intress sõltub laenuandja laenuportfelli kaalutud keskmisest intressist +3%, laen on tagatiseta.

Perioodil 01.01.2018-30.04.2019 oli OÜ Magnum Medical saadud laenu kaalutud keskmine intressimäär 5,24% (2017: 5,38%).

Laen on täies ulatuses tasutud.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 844 406	4 844 406
Võlad töövõtjatele	88 877	88 877
Maksuvõlad	1 610 765	1 610 765
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	38 805 026	38 805 026
Kokku võlad ja ettemaksed	45 349 074	45 349 074
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 862 731	1 862 731
Võlad töövõtjatele	70 584	70 584
Maksuvõlad	1 602 747	1 602 747
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	31 325 440	31 325 440
Kokku võlad ja ettemaksed	34 861 502	34 861 502

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.04.2019	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 121 782	12 110 612
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 530 445	3 027 653
Kokku tingimuslikud kohustised	17 652 227	15 138 265

OÜ Magnum Medical käibevarale on seatud kommertspandid kontserni laenude tagatiseks summas 21 729 961 eurot (2017.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 11 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2019	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	231 215 617	161 440 130
Leedu	1 551 828	905 088
Läti	1 076 870	623 586
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	328 277	240
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	234 172 592	162 969 044
Kokku müügitulu	234 172 592	162 969 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	232 219 202	161 624 923
Teenuste osutamine	1 953 390	1 344 121
Kokku müügitulu	234 172 592	162 969 044

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	218 296 733	152 049 823
Ostetud teenused	10 811 265	7 060 977
Muud	134 612	116 553
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	229 242 610	159 227 353

Lisa 14 Turustuskulud (eurodes)

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017	Lisa nr
Tööjõukulud	207 739	171 547	16
Ostetud IT teenuse kulud	284 406	286 332	
Muud turustuskulud	16 734	15 717	
Kokku turustuskulud	508 879	473 596	

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017	Lisa nr
Üür ja rent	60 200	45 160	7
Energia	8 229	5 311	
Mitmesugused bürookulud	31 164	20 346	
Lähetuskulud	8 613	1 730	
Tööjõukulud	629 146	396 895	16
Juhtimisteenuse kulud	932 362	739 344	
Koolituskulud ja konsultatsioon	619 615	417 197	
Pangatasud	51 543	35 560	
Muud üldhalduskulud	56 463	31 814	
Kokku üldhalduskulud	2 397 335	1 693 357	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017
Palgakulu	626 132	428 500
Sotsiaalmaksud	210 753	139 942
Kokku tööjõukulud	836 885	568 442
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	19

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017
Kasum valuutakursi muutustest	127	48
Kuluks kantud debitoorse võla laekumine	5 425	53 627
Muud	29 788	35 099
Kokku muud äritulud	35 340	88 774

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	87	185
Ületähtajaliste deebitoride kulu	15	64
Liikmemaksude kulud	35 082	24 264
Muud	34	3
Kokku muud ärikulud	35 218	24 516

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017
Intressikulu laenudelt	34 261	558 437
Intressikulu faktooringlepingutelt	70 579	54 034
Kokku intressikulud	104 840	612 471

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	01.01.2018 - 30.04.2019	2017
Intressitulu hoiustelt	3	1
Intressitulu laenudelt	594 909	716 587
Kokku intressitulud	594 912	716 588

Lisa 21 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

	30.04.2019		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	14 864 989	8 717	619	1 119 802
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 497 059	38 796 309	28 732 305	30 205 638
Kokku	34 362 048	38 805 026	28 732 924	31 325 440

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

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Magnum AS	0	0	300 000	11 045 000	group rate+3%	EUR	31.12.2019
Magnum AS							
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
UP Invest OÜ	8 115 110	5 874 862	0	0		EUR	31.12.2018
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
MM Grupp OÜ	0	11 485 584	0	0	5,85%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	01.01.2018 - 30.04.2019		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	12 411 444	475 371	1 593 606	69
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 816 716	85 051 230	8 576 883	61 395 253

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2018 - 30.04.2019	2017
Arvestatud tasu	82 110	80 191

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 16 tuhande euroni (2017: 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 30.04.19 oli Magnum Medical OÜ-l emaettevõttega seotud osapoole kontsernikontol vahendeid 2 185 370 eurot (31.12.17: 8 115 110 eurot). Kontsernikonto nõue on kajastatud lühiajaliste nõuete hulgas.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole seisuga 30.04.2019.a. nii nagu ka 31.12.2017.a. moodustatud allahindluseid.

OÜ Magnum Medical on müünud aruandeperioodil samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele kaupu 82 820 tuhande euro eest (2017.a. 60 067 tuhat eurot) ja teenuseid 1 195 tuhande euro eest (2017.a. 810 tuhat eurot).

OÜ Magnum Medical on müünud aruandeperioodil emaettevõtjaga seotud konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele kaupu 286 977 euro eest (2017.a. 15 034 eurot).

OÜ Magnum Medical on otnud aruandeperioodil emaettevõtjalt teenuseid 1 233 tuhande euro eest (2017.a. 1 035 tuhat eurot).

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt on ostenud kaupu 1 214 tuhande euro eest (2017.a. 1 109 eurot) ja teenuseid 5 371 tuhande euro eest (2017.a. 3 288 tuhat eurot). Lisaks sisaldavad ostud emaettevõtjalt intresse 11 tuhat eurot (2017.a. 558 eurot).

OÜ Magnum Medical on otnud aruandeperioodil teistelt emaettevõtjaga seotud konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtetelt teenuseid 6 186,427 tuhande euro eest (2017.a. 4 162 tuhat eurot), kaupu on soetatud 34 tuhande euro eest (2017.a. 17 tuhat eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.09.2019

MAGNUM MEDICAL OÜ (registrikood: 11332521) 01.01.2018 - 30.04.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LÄTTI	Juhatuse liige	24.09.2019

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 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. jaanuar 2018 kuni 30. aprill 2019) finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 30. aprill 2019;
- 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 oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet 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.

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksiga Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

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 liikvideerida 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 arvamust. Kui 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 arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise 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 auditiprotseduure 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 märkimisväärt 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 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.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Doris Egel
Vandeaudiitor, litsents nr 587

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

25. september 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

MAGNUM MEDICAL OÜ (registrikood: 11332521) 01.01.2018 - 30.04.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	25.09.2019
DORIS EGEL	Vandeaudiitor	25.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 138 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 513 962
Kokku	17 652 227
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 652 227
Kokku	17 652 227

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	232219202	99.17%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	1953390	0.83%	Ei

Sidevahendid

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