

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: MAGNUM MEDICAL OÜ

registrikood: 11332521

tänavanimi, maja number: Vae 16

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76401

telefon: +372 6501901

faks: +372 6501900

e-posti aadress: legal@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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 15 Turustuskulud	15
Lisa 16 Üldhalduskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud äritulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	16
Lisa 20 Intressikulud	17
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 22 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 23 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Magnum Medical OÜ tegevusalaks on ravimite hulgimüük.

Aastal 2016 kasvas hulgimüügis ravimiturg 10,84 % (2015.a. 6,3 %).

Ettevõtte klientideks on tervishoiuasutused, hulgimüügifirmad ja apteegid üle vabariigi. Magnum Medical OÜ osales aruande perioodil aktiivselt riigihangetel ja hinnapäringutes. Sama on ettevõtte planeerinud ka 2017. aastal. Ravimite valdkonnas näeme ette, et järjest rohkem suureneb riigihangete ja hinnapäringute osakaal, mis on tingitud klientide soovist hankida võimalikult madala hinnaga kaupu ka siis, kui ostetavate ravimite maksumus ei ulatu kohustusliku riigihanke tegemise piirini. Jaevõrgu nõudlus on mõõduka kasvuga seoses palgasurvega ja inimeste kindlustunde taastumisega. Järgmiseks aastaks prognoosime, et käive jääb samale tasemele.

Turule tuleb endiselt juurde uusi geneeriliste ravimite tootjaid ning uusi innovaatlisi ravimeid, seega kasvab tootjate vaheline turukonkurents. Tootevaliku suurenemisega turul kaasneb eeldatavasti ka ettevõtte tooteportfelli laienemine.

ÜLDISED MAJANDUSTULEMUSED

Ettevõtte finantsnäitajad ja suhtarvud

(eurodes)

	2016.a.	2015.a.	
Müügitulu	162 175 265	146 308 421	
Puhaskasum	666 471	593 462	
Varad	60 733 244	54 357 209	
Puhaskasumi marginaal, %	0,4%	0,4%	= Puhaskasum / Müügitulu*100
Varade tootlikkus, %	1,1%	1,1%	= Puhaskasum / Varad (aasta keskmine)*100
Üldine maksevalmiduse kordaja	1,7	2	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Debitoorse võlgnevuse laekumise periood	74	87	= 365 * Nõuded ostjate vastu (aasta keskmine) / Müügitulu
Kreditoorse võlgnevuse tasumise periood	66	54	= 365 * Võlad tarnijatele (aasta keskmine) / Müüdüd toodangu kulu
Omakapitali osakaal	22%	23%	= Omakapital / Varad kokku * 100

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

Ettevõtte planeeritav müügitulu 2017 aastaks on sarnaselt eelmise aastaga 162 miljonit eurot jagunedes analoogselt 2016 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	150 166	1 884	2
Nõuded ja ettemaksed	45 037 285	37 349 091	3,4,23
Varud	13 580 275	13 002 904	5
Kokku käibevarad	58 767 726	50 353 879	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 505	6
Nõuded ja ettemaksed	1 917 274	4 000 000	3,23
Materiaalsed põhivarad	48 244	0	8
Immateriaalsed põhivarad	0	825	
Kokku põhivarad	1 965 518	4 003 330	
Kokku varad	60 733 244	54 357 209	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	35 490 280	25 325 716	10,23
Kokku lühiajalised kohustised	35 490 280	25 325 716	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 845 000	16 300 000	9,23
Kokku pikaajalised kohustised	11 845 000	16 300 000	
Kokku kohustised	47 335 280	41 625 716	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 728 681	12 135 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666 471	593 461	
Kokku omakapital	13 397 964	12 731 493	
Kokku kohustised ja omakapital	60 733 244	54 357 209	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	162 175 265	146 308 421	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-158 655 986	-142 398 814	14
Brutokasum (-kahjum)	3 519 279	3 909 607	
Turustuskulud	-425 855	-455 709	15
Üldhalduskulud	-1 740 211	-2 161 162	16
Muud äritulud	34 806	121 717	18
Muud ärikulud	-46 190	-92 211	19
Ärikasum (kahjum)	1 341 829	1 322 242	
Intressikulud	-813 417	-897 767	20
Muud finantstulud ja -kulud	138 059	168 986	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	666 471	593 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666 471	593 461	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 341 829	1 322 242	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 643	2 916	8
Kokku korrigeerimised	1 643	2 916	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 692 686	-5 376 587	3
Varude muutus	-626 433	-1 311 196	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	10 207 893	4 750 381	10
Kokku rahavood äritegevusest	7 232 246	-612 244	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 505	6
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 500	0	6
Antud laenud	-6 954 523	0	23
Antud laenude tagasimaksed	0	1 217 651	23
Laekunud intressid	99 805	157 883	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 852 218	1 373 029	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 550 000	0	9,23
Saadud laenude tagasimaksed	-1 925 000	0	9,23
Makstud intressid	-856 746	-876 962	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-231 746	-876 962	
Kokku rahavood	148 282	-116 177	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 884	118 061	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	148 282	-116 177	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	150 166	1 884	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	12 135 220	12 138 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	593 461	593 461
31.12.2015	2 556	256	12 728 681	12 731 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	666 471	666 471
31.12.2016	2 556	256	13 395 152	13 397 964

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Magnum Medical 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete kajastamine

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse ettevõtja kontrolli all olevaks, kui ettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevusja finantspoliitikat.

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

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Tütarettevõtjate poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui emaettevõtjal tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtja oli teeninud välja enne selle tütarettevõtja soetamist emaettevõtja poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

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

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

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 akumulieeritud 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 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.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

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 lisa 23.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	36	0
Arvelduskontod	150 130	1 884
Kokku raha	150 166	1 884

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	23 651 362	21 734 088	1 917 274	0	
Ostjatelt laekumata arved	23 713 676	21 796 402	1 917 274	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-62 314	-62 314	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 299 309	23 299 309	0	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 000	1 000	0	0	11
Ettemaksed	2 888	2 888	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 954 559	45 037 285	1 917 274	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	20 472 302	20 472 302	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	20 530 527	20 530 527	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-58 225	-58 225	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 874 904	16 874 904	4 000 000	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 000	1 000	0	0	11
Muud nõuded	186	186	0	0	
Ettemaksed	699	699	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 349 091	37 349 091	4 000 000	0	

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

Lühiajalise laenu alusvaluutaks on EURO, laenu tähtaeg on 30.11.2017. Antud laenu intressimäär on 5,85%, laenult arvestatud intresse summas 55 442 eurot (2015: 0 eurot). 31.12.16 seisuga oli lühiajalise laenu jääk 11 158 743 eur (31.12.15: 0 eur).

Pikaajalise laenu alusvaluutaks on EURO, laenu tähtaeg on 31.12.2018. Antud laenu intressimäär on 5,85%, laenult arvestatud intresse summas 9 526 eurot (2015: 0 eurot). 31.12.16 seisuga oli pikaajalise laenu jääk 1 917 274 eur (31.12.15: 0 eur). Mõlemad laenud on saadud nõuete loovutamise teel mitteseotud osapooltega.

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad nõudeid kontsernikonto eest summas 5 874 862 eur (31.12.15: 235 eur).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	23 713 676	20 530 527	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-62 314	-58 225	3
Kokku nõuded ostjate vastu	23 651 362	20 472 302	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	13 580 167	13 002 541
Ettemaksed varude eest	108	363
Kokku varud	13 580 275	13 002 904

Seoses varude netorealiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud aruande perioodil 106 167 euro väärtuses (2015.a. 96 174 eurot).

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

31.12.16 seisuga on ettevõtte võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 8 122 932 euro väärtuses (31. detsember 2015: 5 210 818 eurot).

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
304086373	Magnum Medical UAB	Leedu	Ravimite hulgimüük	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Magnum Medical UAB	2 505	0	-2 500	0	-5	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 505	0	-2 500	0	-5	0	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Magnum Medical UAB	100	2 500	-5

2016. aastal müüs Magnum Medical OÜ 100% Magnum Medical UAB aktsiatest.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	50 385	53 655	16

OÜ Magnum Medical on võtnud kasutusrendile sõidua autod ning rendib kontoriruumid.

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

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	49 062	49 062	49 062
Amortisatsioonikulu	-818	-818	-818
31.12.2016			
Soetusmaksumus	49 062	49 062	49 062
Akumuleeritud kulum	-818	-818	-818
Jääkmaksumus	48 244	48 244	48 244

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapooltelt	8 845 000	0	8 845 000	0	Laenuandja keskmine intress + 3%	EUR	31.12.2018	23
Laen seotud osapooltelt	3 000 000	0	3 000 000	0	Laenuandja keskmine intress + 3%	EUR	31.12.2018	23
Pikaajalised laenud kokku	11 845 000		11 845 000	0				
Laenukohustised kokku	11 845 000		11 845 000	0				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapooltelt	13 000 000	0	13 000 000	0	Laenuandja keskmine intress + 3%	EUR	31.12.2017	23
Laen seotud osapooltelt	3 300 000	0	3 300 000	0	Laenuandja keskmine intress + 1%	EUR	31.12.2018	23
Pikaajalised laenud kokku	16 300 000	0	16 300 000	0				
Laenukohustised kokku	16 300 000	0	16 300 000	0				

Seotud ettevõtetelt saadud laenudelt on aruandeperioodil tasutud intresse summas 752 546 eurot (2015.a. 826 039 eurot). Seotud osapooltelt võetud laenu intress sõltub laenuandja laenuportfelli kaalutud keskmisest intressist +3%, laen on tagatiseta.

2016. aastal oli OÜ Magnum Medical saadud laenude kaalutud keskmine intressimäär 5,36% (2015: 5,48%).

2016.aasta alguses pikendati laenude tähtaega 2018. aastani ning teise laenu intressiks lepidi kokku laenuandja keskmine intress + 3%.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 773 315	2 773 315	0	0	
Võlad töövõtjatele	71 566	71 566	0	0	
Maksuvõlad	1 608 429	1 608 429	0	0	11
Muud viitvõlad	27	27	0	0	
Võlad emaeettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	31 036 943	31 036 943	0	0	23
Kokku võlad ja ettemaksed	35 490 280	35 490 280	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 255 836	2 255 836	0	0	
Võlad töövõtjatele	87 332	87 332	0	0	
Maksuvõlad	1 474 218	1 474 218	0	0	11
Muud võlad	214 008	214 008	0	0	
Muud viitvõlad	4 609	4 609	0	0	
Võlad emaeettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	21 289 713	21 289 713	0	0	23
Kokku võlad ja ettemaksed	25 325 716	25 325 716	0	0	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 000	1 556 925	1 000	1 441 721
Üksikisiku tulumaks	0	10 540	0	9 860
Erisoodustuse tulumaks	0	901	0	1 019
Sotsiaalmaks	0	37 266	0	19 289
Kohustuslik kogumispension	0	1 246	0	1 165
Töötuskindlustusmaksed	0	1 551	0	1 164
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 000	1 608 429	1 000	1 474 218

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 339 629	145 904 995
Läti	573 511	242 146
Leedu	262 125	146 854
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	14 426
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 175 265	146 308 421
Kokku müügitulu	162 175 265	146 308 421
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	161 238 844	145 463 728
Teenuste osutamine	936 421	844 693
Kokku müügitulu	162 175 265	146 308 421

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	151 495 040	136 010 844
Ostetud teenused	7 038 778	6 285 880
Muud	122 168	102 090
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	158 655 986	142 398 814

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tööjõukulud	134 476	115 681	17
Ostetud IT teenuse kulud	280 596	333 372	
Muud turustuskulud	10 783	6 656	
Kokku turustuskulud	425 855	455 709	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	50 385	53 655	7
Energia	4 861	6 675	
Mitmesugused bürookulud	20 584	24 958	
Lähetuskulud	2 902	1 026	
Tööjõukulud	408 191	403 322	17
Amortisatsioonikulu	1 643	2 916	
Juhtimisteenuse kulud	915 408	1 115 760	
Koolituskulud ja konsultatsioon	277 626	486 601	
Pangatasud	39 317	41 996	
Muud üldhalduskulud	19 294	24 253	
Kokku üldhalduskulud	1 740 211	2 161 162	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	408 702	391 050
Sotsiaalmaksud	133 965	127 953
Kokku tööjõukulud	542 667	519 003
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	17

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	95	480
Kuluks kantud debitoorse võla laekumine	5 086	85 064
Muud	29 625	36 173
Kokku muud äritulud	34 806	121 717

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	220	64
Esinduskulud, sponsorlus	19 131	26 287
Ületähtajaliste deebitoride kulu	9 184	47 881
Muud	17 655	17 979
Kokku muud ärikulud	46 190	92 211

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	752 546	826 039
Intressikulu faktooringlepingutelt	60 871	71 728
Kokku intressikulud	813 417	897 767

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu nõudmisteni hoiustelt	0	1
Intressitulu laenudelt	138 064	168 985
Kahjum tütaretevõtte müügist	-5	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	138 059	168 986

Lisa 22 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 716 122	10 182 945
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 679 030	2 545 736
Kokku tingimuslikud kohustised	13 395 152	12 728 681

OÜ Magnum Medical käibevarale on seatud kommertspandid kontserni laenude tagatiseks summas 21 729 961 eurot (2015.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 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Magnum
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	MM Grupp OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	17 660	3 944 243	31 541	279 373
Sidusettevõtjad	5 694	0	345	1 425
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	23 275 955	38 937 700	20 843 018	37 308 915
Kokku	23 299 309	42 881 943	20 874 904	37 589 713

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Magnum AS	0	0	1 000 000	1 300 000	group rate+3%	EUR	31.12.2018
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
UP Invest OÜ	6 954 862	235	1 550 000	625 000	group rate+3%	EUR	31.12.2018

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
UP Invest OÜ	235	1 217 886	0	0	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	435 552	95	486 336	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 084 917	62 518 921	9 070 072	52 648 102

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015

Arvestatud tasu	79 828	70 775
-----------------	--------	--------

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 (2015: 16 tuhat eurot).

Seisuga 31.12.16 laenas Magnum Medical OÜ emaettevõttega seotud osapoolle arvelduskrediidi katteks kontsernikonto kaudu 5 874 862 eurot (31.12.15: 235 eurot). Kontsernikonto nõue on kajastatud lühiajaliste nõuete hulgas.

Magnum Medical OÜ arvelduskonto Swedbank AS-s kuulub UP Invest OÜ kontserni koosseisu.

Aruandeperioodil omandas emaettevõtja Magnum AS laenunõude Magnum Medical OÜ vastu teiselt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõtjalt summas 3 300 tuhat eurot. Lisaks omandas emaettevõtte omanik UP Invest OÜ teiselt seotud osapoolelt Allium UPI OÜ'lt laenunõude Magnum Medical OÜ vastu summas 13 milj. eurot. Samas teostasid Magnum Medical OÜ ja UP Invest OÜ omavahelise laenunõude ja -kohustuse tasaarvelduse summas 5 080 tuhat eurot.

Laenude ümberstruktureerimise eesmärgiks oli korrastada ja lihtsustada nii loovutavate ühingute bilansside struktuuri kui ka omandatavate ühingute finantsjuhtimist. Täpsem informatsioon laenude kohta on toodud lisa 9.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2016.a nii nagu ka 2015.a moodustatud allahindluseid.

OÜ Magnum Medical on müünud aruandeperioodil samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele kaupu 61 725 tuhande euro eest (2015.a 51 775 tuhat eurot) ja teenuseid 555 tuhande euro eest (2015.a. 486 tuhat eurot).

OÜ Magnum Medical on otnud aruandeperioodil emaettevõtjalt teenuseid 533 tuhande euro eest (2015.a. 486 tuhat eurot). Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt on ostenud kaupu 1 227 tuhande euro eest (2015.a. 895 eurot) ja teenuseid 3 436 tuhande euro eest (2015.a. 2 947 tuhat eurot). Lisaks sisaldavad ostud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt intresse 89 tuhat eurot (2015.a. 115 tuhat eurot) ning ostud emaettevõtjalt sisaldavad intresse 97 tuhat eurot (2015.a. 0 eurot).

OÜ Magnum Medical on müünud aruandeperioodil emaettevõtjaga seotud konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele kaupu 11 603 euro eest (2015.a 1 257 eurot) ja teenuseid 227 tuhande euro eest (2015.a. 214 tuhat eurot). Lisaks arvestanud aruandeperioodil intresse 73 tuhat eurot (2015.a. 169 eurot).

OÜ Magnum Medical on otnud aruandeperioodil teistelt emaettevõtjaga seotud konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtetelt teenuseid 4 494 tuhande euro eest (2015.a. 4 384 tuhat eurot), kaupu on soetatud 17 tuhande euro eest (2015.a. 18 tuhat eurot) ning intresse 567 tuhande euro eest (2015.a. 711 tuhat eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2017

MAGNUM MEDICAL OÜ (registrikood: 11332521) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LÄTTI	Juhatuse liige	19.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Magnum Medical OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Magnum Medical OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2016;
- 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 Ettevõtettest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikalaalsed kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse 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 hea raamatupidamistavaga 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 arvamust. 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 arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada 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

19. aprill 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

MAGNUM MEDICAL OÜ (registrikood: 11332521) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	19.04.2017
DORIS EGEL	Vandeaudiitor	19.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 728 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666 471
Kokku	13 395 152
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 395 152
Kokku	13 395 152

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	161238844	99.42%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	936421	0.58%	Ei

Sidevahendid

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