

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: MAGNUM MEDICAL OÜ

registrikood: 11332521

tänavanimi: Vae 16

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76401

telefon: +372 6501901

faks: +372 6501900

e-posti aadress: info@magnum.ee, ahti.kallikorm@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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 14 Turustuskulud	15
Lisa 15 Üldhalduskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 21 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Magnum Medical OÜ tegevusalaks on ravimite ja veterinaarravimite hulgiturust. Aastal 2011 kasvas hulgimüügis ravimite 5,3%.

Ettevõtte klientideks on praktiliselt kõik tervishoiuasutused ja apteegid üle kogu riigi. Magnum Medical OÜ osales aktiivselt riigihangetel ja hinnapäringutes. Sama on ettevõtte planeerinud ka 2012. aastal. Ravimite valdkonnas näeme ette, et järjest rohkem suureneb lisaks riigihangetele ka hinnapäringute osakaal, mis on tingitud klientide soovist hankida võimalikult odavalt kaupu ka siis, kui ostetavate ravimite maksumus ei ulatu kohustusliku riigihanke tegemise piirini. Samas ka jäevõrgu nõudlus on tagasihoidlik seoses üldise elanikkonna sissetulekute piiratud kasvuga. Järgmiseks aastaks prognoosime 4 % ravimite kasvu hulgihindades.

Turule tuleb juurde uusi geneeriliste ravimite tootjaid, seega kasvab turukonkurents. Sortimendi laienemisega kaasneb eeldatavasti ka ettevõtte tooteportfelli laienemine.

Kokkuvõtteks tegevuskeskkonna üldine areng on stabiilne, klientide ostujõud on taastumas, mis loomulikult mõjutab ettevõtte käivet ja sunnib üle vaatama tootesortimenti.

ÜLDISED MAJANDUSTULEMUSED

Ettevõtte finantsnäitajad ja suhtarvud
(eurodes)

	2011.a	2010.a.	
Müügitulu	110 519 253	110 738 851	
Puhaskasum	1 074 921	1 113 511	
Koguaktivad	43 839 131	41 267 097	
Puhaskasumi marginaal, %	1,0%	1,0%	= Puhaskasum / Müügitulu*100
Varade tootlikkus, %	2,5%	2,7%	= Puhaskasum / Varad (aasta keskmine)*100
Üldine maksevalmiduse kordaja	1,7	2,1	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Debitoorse võlgnevuse laekumise periood	106	106	= 365 * Nõuded ostjate vastu (aasta keskmine) / Müügitulu
Kreditoorse võlgnevuse tasumise periood	73	65	= 365 * Võlad tarnijatele (aasta keskmine) / Müüdüd toodangu kulu
Omakapitali osakaal	20%	19%	= Omakapital/ Varad kokku

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

Ettevõtte planeeritav müügitulu on 129 miljonit eurot jagunedes sarnaselt 2011 aastale nii kaubagrupiti kui klientide lõikes. Puhaskasumlikkuse kasvu ootame ennekõike juurdehindluste kasvust seoses eeldatava vastava määruse seadusega kooskõlla viimisega. Ettevõtte kulustruktuuris ei ole aasta jooksul olulisi muudatusi planeeritud. Ettevõtte töötajate arv püsib aasta jooksul stabiilne.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	259 898	1 750 961	2
Nõuded ja ettemaksed	31 946 702	32 244 240	3
Varud	11 607 179	7 215 164	5
Kokku käibevara	43 813 779	41 210 365	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	25 352	56 732	6
Kokku põhivara	25 352	56 732	
Kokku varad	43 839 131	41 267 097	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 450 513	19 308 401	9
Kokku lühiajalised kohustused	25 450 513	19 308 401	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 435 854	14 080 853	8
Kokku pikaajalised kohustused	9 435 854	14 080 853	
Kokku kohustused	34 886 367	33 389 254	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 875 031	6 761 520	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 074 921	1 113 511	
Kokku omakapital	8 952 764	7 877 843	
Kokku kohustused ja omakapital	43 839 131	41 267 097	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	110 519 253	110 738 851	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-107 294 938	-107 386 462	13
Brutokasum (-kahjum)	3 224 315	3 352 389	
Turustuskulud	-550 465	-515 850	14
Üldhalduskulud	-843 023	-708 591	15
Muud äritulud	3 673	70 783	17
Muud ärikulud	-57 539	-130 972	18
Ärikasum (kahjum)	1 776 961	2 067 759	
Finantstulud ja -kulud	-702 040	-954 248	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 074 921	1 113 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 074 921	1 113 511	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 776 961	2 067 759	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 363 839	1 130 038	3
Varude muutus	-4 392 015	1 325 805	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 180 916	-5 296 808	9
Kokku rahavood äritegevusest	6 929 701	-773 206	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-3 112 113	-1 213 189	21
Antud laenude tagasimaksed	76 800	57 520	21
Laekunud intressid	2 895	16 149	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 032 418	-1 139 520	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-4 645 000	-137 206	8
Makstud intressid	-743 346	-974 141	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 388 346	-1 111 347	
Kokku rahavood	-1 491 063	-3 024 073	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 750 961	4 775 034	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 491 063	-3 024 073	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	259 898	1 750 961	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	6 761 520	6 764 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 113 511	1 113 511
31.12.2010	2 556	256	7 875 031	7 877 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 074 921	1 074 921
31.12.2011	2 556	256	8 949 952	8 952 764

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Magnum Medical 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Magnum Medicali arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtja teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtja võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud

soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

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 -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid (2010. aastal võeti aluseks Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu ning samuti kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt

laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muude ärikuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Faktooring

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

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

Juhul, kui tagasiostukohustust 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

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekuks viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase väärtuses (millest on maha arvatud

tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud, kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksu-kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksu-arvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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 tütarettevõtjad);
 - 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 21.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 433	2 952
Arvelduskontod	255 465	1 748 009
Kokku raha	259 898	1 750 961

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 383 773	19 944 898	4
Ostjatelt laekumata arved	19 480 419	20 033 771	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-96 646	-88 873	
Muud nõuded	20	9	
Muud nõuded	20	9	
Ettemaksed	4 613	11 603	
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 558 296	12 287 730	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 946 702	32 244 240	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	19 480 419	20 033 771	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-96 646	-88 873	
Kokku nõuded ostjate vastu	19 383 773	19 944 898	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-88 873	-11 408	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 057	705	17
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-8 973	-88 873	18
Lootusetuks tunnistatud nõuded	143	10 703	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-96 646	-88 873	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	11 607 179	7 215 164
Kokku varud	11 607 179	7 215 164

Seoses varude netorealiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbatuid kaupu kuludesse kantud aruande perioodil 114 249 euro väärtuses (2010.a. 102 098 eurot). Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole. Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 4 436 755 euro väärtuses (31. detsember 2010: 5 342 740 eurot).

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Pikaajalised nõuded	25 352	50 703	
Laenud samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele	0	6 029	21
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	25 352	56 732	

Pikaajaline nõue 25 352 eurot on tekkinud tavapärase äritegevuse käigus, summa kuulub tasumisele graafiku alusel, võrdsetes osades aastatel 2012-2013.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	55 548	53 171
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	50 609	53 877
1-5 aasta jooksul	149 180	171 506
Üle 5 aasta	281 190	337 147

OÜ Magnum Medical on võtnud kasutusrendile sõidua autod ning rendib kontoriruumi. Kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen seotud osapooltelt (lisa 21)	9 435 854	0	9 435 854	0	EUR	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	9 435 854	0	9 435 854	0		
Laenukohustused kokku	9 435 854	0	9 435 854	0		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen seotud osapooltelt (lisa 21)	14 080 853	0	14 080 853	0	EUR	31.12.2012
Pikaajalised laenud kokku	14 080 853	0	14 080 853	0		
Laenukohustused kokku	14 080 853	0	14 080 853	0		

2010.a. veebruaris refinantseeris kontserni emaettevõtja AS Magnum osaliselt kontserni laenuportfelli. Refinantseerimise käigus tasus AS Magnum kõik Magnum Medical OÜ kohustused pankade ees seisuga 01.02.2010. Kuna refinantseerimine toimus emaettevõtja poolt, siis pangalaenukohustused asendusid laenukohustusega emaettevõtjale. Magnum Medical OÜ rahavoogudes ei kajastu refinantseerimise käigus tehtud laenude tagasimaksed ja saamised, kuna tegemist oli Magnum Medical OÜ seisukohast mitterahalise liikumisega. Magnum Medical OÜ laenukohustus seotud osapoolte vastu on eurodes (2010.a. eurodes), tagasimakse tähtaeg 2013.a. (2010.a. tähtaeg 2012.a.).

AS Magnum konsolideerimisgrupi sisemiste laenude intressimäär sõltub kontserni poolt krediitiasutustelt võetud laenude keskmisest kaalutud intressimäärast +1%. 2011 aastal oli OÜ-l Magnum Medical seotud osapooltelt saadud laenude kaalutud keskmine intressimäär 4,81% (2010:5,85%).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 668 750	3 721 746	
Võlad töövõtjatele	48 604	50 114	
Maksuvõlad	762 630	997 087	10
Muud võlad	51 047	66 925	
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	21 902 298	14 458 704	21
Muud viitvõlad	17 184	13 825	
Intressivõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 450 513	19 308 401	

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	739 286	976 854
Üksikisiku tulumaks	7 214	6 414
Erisoodustuse tulumaks	636	246
Sotsiaalmaks	13 527	11 934
Kohustuslik kogumispension	620	478
Töötuskindlustusmaksed	1 347	1 161
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	762 630	997 087

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 543 392	109 084 419
Läti	1 596 685	1 020 627
Leedu	372 745	99 839
Soome	6 201	210 858
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	230	323 108
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 519 253	110 738 851
Kokku müügitulu	110 519 253	110 738 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	109 965 706	110 190 725
Teenuste osutamine	553 547	548 126
Kokku müügitulu	110 519 253	110 738 851

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

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	101 791 981	102 303 718
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 372 363	2 587 845
Transpordikulud	3 592	7 389
Muud	3 127 002	2 487 510
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	107 294 938	107 386 462

Lisa 14 Turustuskulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tööjõukulud	84 309	85 116	16
Ostetud IT teenuse kulud	449 670	418 100	
Muud turustuskulud	16 486	12 634	
Kokku turustuskulud	550 465	515 850	

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	53 882	63 703	
Energia	6 184	5 134	
Mitmesugused bürookulud	21 798	13 815	
Lähetuskulud	7 473	7 031	
Tööjõukulud	261 887	242 950	16
Koolituskulud ja konsultatsioon	261 697	149 301	
Pangatasud	31 534	46 085	
Muud üldhalduskulud	198 568	180 572	
Kokku üldhalduskulud	843 023	708 591	

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	261 531	247 409
Sotsiaalmaksud	84 665	80 657
Kokku tööjõukulud	346 196	328 066
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum valuutakursi muutustest	0	70 078	
Kuluks kantud debitoorse võla laekumine	1 057	705	4
Muud	2 616	0	
Kokku muud äritulud	3 673	70 783	

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	14 646	0	
Esinduskulud, sponsorlus	4 945	6 453	
Ületähtajaliste deebitoride kulu	8 973	88 873	4
Muud	28 975	35 646	
Kokku muud ärikulud	57 539	130 972	

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Intressitulud	2 503	14 778	21
Intressikulud	-580 542	-764 215	21
Intressikulu laenudelt	-580 542	-764 215	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3 893	
Faktooringlepingute intressikulud	-124 001	-200 918	
Kokku finantstulud ja -kulud	-702 040	-954 248	

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 070 462	6 221 275
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 879 490	1 653 756
Kokku tingimuslikud kohustused	8 949 952	7 875 031

Ettevõtjal on kahjunõue Eesti riigi vastu vahemikus 9,8-28,7 miljonit eurot (31.12.10: 7,4-22,7) tulenevalt ravimite hulgimüügi juurdehindluste vastuolust kehtiva Ravimiseadusega.

Vaidluse võimalikku tulemit on hetkel raske prognoosida, rahaliseks mõjuks ettevõtjale on võimalus saada täiendava tuluna hüvitist 9,8-28,7 miljonit eurot. Kahjunõude lühiselgitus on järgmine.

Ravimite hulгимүүgi juurdehindlused on alates senise Ravimiseaduse jõustumisest 01.03.2005.a olnud väiksemad kui Ravimiseaduses sätestatud ning seetõttu vastuolus Ravimiseadusega.

1. Seadusega on sätestatud juurdehindluste alampiir

Vastavalt kehtivale Ravimiseadusele kehtestab Vabariigi Valitsus ravimite hulгимүүgil lubatud juurdehindluse piirmäärad. Juurdehindluse piirmäärade ja nende rakendamise korra kehtestamisel võtab Vabariigi Valitsus arvesse kaalutud keskmist juurdehindlust.

Kaalutud keskmine juurdehindlus on eri hinnagruppides müüdavate ravimite protsentuaalsete juurdehindluste keskmine, mis on läbi kaalutud sisseostuhindades arvestatud rahalise käibe proportsiooniga igas hinnagrupis. Kaalutud keskmise juurdehindluse kohta koostab Sotsiaalministeerium igal aastal analüüsi, millest lähtudes on Vabariigi Valitsusel kohustus juurdehindluse piirmäärasid vajadusel korrigeerida.

Ravimiseaduse § 15 lg 3 p 4 kohaselt peab ravimite hulгимүүgi kaalutud keskmine juurdehindlus jääma vahemikku 7-10%.

2. Kehtivad juurdehindluse piirmäärad on väiksemad kui seadusega ette nähtud

Sotsiaalministeeriumi 2005-2010.a kohta koostatud kaalutud keskmise juurdehindluse analüüsi tulemused:

Ravimite hulгимүүk	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Kaalutud keskmine juurdehindlus	6,7%	6,4%	6,1%	5,7%	5,4%	5,2%
Seaduses sätestatud alampiirist (7%) jääb puudu	-0,3%	-0,6%	-0,9%	-1,3%	-1,6%	-1,8%
Seaduses sätestatud ülempiirist (10%) jääb puudu	-3,3%	-3,6%	-3,9%	-4,3%	-4,6%	-4,8%

2011.a osas on vastuolu veelgi suurenenud.

Kaalutud keskmise juurdehindluse jäämine allapoole seaduses sätestatud alampiiri on põhjustatud liialt madalatest juurdehindluse piirmäärade, mida Vabariigi Valitsus ei ole korrigeerinud, hoolimata Eesti apteekide ja hulгимүүjate erialaliitude korduvatest taotlustest.

Vabariigi Valitsuse määruse õigusvastasust on tunnistanud Õiguskantsler, kes on teinud Sotsiaalministeeriumile ettepaneku juurdehindluse piirmäärade seadusega kooskõlla viimiseks ning juhtinud ühtlasi tähelepanu võimalikule riigipoolsele vastutusele. Samuti on Õiguskantsler juba 2006.a soovitanud Sotsiaalministeeriumil tungivalt kaaluda erinevaid kompensatsioonivahendeid ravimite hulgi- ja jaemüüjatele Sotsiaalministeeriumi tegevusetusega tekitatud kahju hüvitamiseks.

3. Kahju tekitamine, riigivastutus ja kahjunõude suurus

Ettevõtjal on tekkinud kahju saamata jäänud tulu näol Ravimiseaduses ettenähtud väiksemate juurdehindluste ulatuses. Kahju tekitamisperiood on alates 1. märtsist 2005 kuni päevani, millal juurdehindlused on viidud seadusega kooskõlla. Kahjunõude õiguslikuks aluseks on Riigivastutuse seaduse § 14. Ettevõtja kahjunõude suurus on vahemikus 9,8-28,7 miljonit eurot sõltuvalt sellest, kas nõude esitamisel lähtuda Ravimiseaduses ette nähtud kaalutud keskmise vahemiku alumisest (7%) või ülemisest väärtusest (10%). Kahjunõue suureneb iga päevaga kuni juurdehindlused seadusega kooskõlla viimiseni.

OÜ Magnum Medical käibevarale on seatud kommertspandid kontserni laenude tagatiseks summas 21 729 961 eurot (2010.a. 21 729 961).

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 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 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	AS Magnum
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeettevõtja	MM Holdings B.V
Riik, kus kontserni emaeettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	4 524 761	16 819 969	1 357 716	17 285 343
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 033 535	14 518 183	10 930 014	11 254 214
Kokku	12 558 296	31 338 152	12 287 730	28 539 557

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 525 899	1 033	3 589 648	2 249
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 541 510	40 043 856	3 157 522	40 061 610
Kokku	7 067 409	40 044 889	6 747 170	40 063 859

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	49 356	51 417

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

Juhatuse liikmetega sõlmitud lepingute kohaselt ulatuvad lahkumishüvitised kokku koos sotsiaalmaksuga ligikaudu 17 tuhande euroni (2010: 17 th eurot).

OÜ Magnum Medical arvelduskonto SEB Eestis kuulub AS Magnum kontserni koosseisu, samuti ka OÜ Magnum Logistics, OÜ Magnum Health, AS Magnum Veterinaaria, AS Magnum Dental arvelduskontod.

AS Magnum kontsernikonto koosseisu Swedbank AS-s kuuluvad OÜ Magnum Medical, OÜ Magnum Health, OÜ Magnum Logistics, OÜ Terve Pere Apteek, AS Magnum Dental, AS Magnum Veterinaaria arvelduskontod.

Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

OÜ Magnum Medical on ostanud seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid, (kaupade käitletus- ja hoiustusteenus, juriidiline teenus, IT-teenus, raamatupidamisteenus, renditeenus, kaubamärgitasu) ning müünud oma kaupu ja osutanud ostuteenuseid.

Lühi- ja pikaajalised nõuded ja kohustused seisuga 31.12.2011:

Seisuga 31.12.11 laenas Magnum Medical OÜ emaeettevõttele arvelduskrediidi katteks kontsernikonto kaudu 4 428 416 eurot (31.12.10: 1 316 303 eurot). Kontsernikonto laenuõue on kajastatud lühiajaliste nõuete hulgas.

Antud laenud samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele:
6 029 eurot (31.12.2010.a. 82 829 eurot) tagasimaksetähtaeg 31.12.2012.

Saadud laenud samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjaltelt: 9 435 854 eurot (31.12.2010.a. 14 080 853 eurot) tagasimaksetähtaeg 31.12.2013.a.

Seotud ettevõtetele antud laenudelt on aruandeperioodil arvestatud intresse summas 2 173 eurot (2010.a. 6 020 eurot). Kontserni sisemiste laenude intressimäär sõltub kontserni poolt krediitiasutustelt võetud laenude keskmisest kaalutud intressimäärast +1%. 2011 aastal oli OÜ Magnum Medical antud laenude kaalutud keskmine intressimäär 4,81% (2010: 5,62%)

Seotud ettevõtetelt saadud laenudelt on aruandeperioodil tasutud intresse summas 580 542 eurot (2010.a. 758 212 eurot). 2011 aastal oli OÜ Magnum Medical saadud laenude kaalutud keskmine intressimäär 4,81% (2010: 5,85%)

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas on seisuga 31.12.11 moodustatud allahindlus summas 65 th eurot (31.12.10.a.: 65 th).

Aruande digitaalallkirjad

MAGNUM MEDICAL OÜ (registrikood: 11332521) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTI KALLIKORM	Juhatuse liige	29.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Magnum Medical OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Magnum Medical OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener

Vandeaudiitor, litsents nr 501

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

29. märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

MAGNUM MEDICAL OÜ (registrikood: 11332521) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	29.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 875 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 074 921
Kokku	8 949 952
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 949 952
Kokku	8 949 952

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	109965706	99.50%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	553547	0.50%	Ei

Sidevahendid

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