

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Medical Pharmacy Group

registrikood: 12356191

tänavatalu nimi, Ülikooli tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51003

telefon: +372 55511219

e-posti aadress: heikki.moik@meravita.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 13 Muud võlad	20
Lisa 14 Eraldised	20
Lisa 15 Aktsiakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 20 Tööjõukulud	23
Lisa 21 Muud ärikulud	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	25
Lisa 24 Ettevõtte jätkusuutlikkus	25
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Peamised tegevusalad ja nende tulemused

AS Medical Pharmacy Group peamine tegevusala on personaliseeritud toidulisandite arendamine, tootmine ja müük ning eesmärk on arendada ettevõttest ravimite tootmise ettevõtte.

31.12.2017 lõppenud majandusaastal moodustas ettevõtte müügitulu 169 467 eurot (2016: 62 673) mis on võrreldes eelmise aastaga kasvanud 170%.

Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

2017. aasta lõpu seisuga on Meravita tootevalikus 40 toodet, mis on 19 toodet rohkem, kui 2016. aasta samal perioodil. Täiendati oluliselt Meravita tavatoodete sortimenti, tuues 2017. aasta jooksul turule 15 uut toidulisandit. Samuti arendati välja kõiki toidulisandeid ühendav Tervisepaketi kontseptsioon, millega pakutakse kliendile võimalust liituda tervist hoidva ja edendava püsitellimusega. Arendusmeeskond lõi selleks 2017. aasta jooksul 17 tervisepaketti. Edukatest toidu- ja meditsiinimesside külastusest kasvas välja uus toodete liin - kiirtestid, mida oli 2017. aasta lõpuks kokku 5 tükki: rauavaeguse tuvastamise kiirtest, kolesterooli- ja veresuhkru kiirtest ning viljakuse testid naistele (rasedus- ja ovulatsioonitestid). Alustati läbirääkimisi rahvusvahelise partneriga BIFIDO Co., toomaks Eestisse unikaalseid probiootikume. Samuti toimus ulatuslik pakendite viimistlemine ja edasiarendus. Algas pakendite muutmine paremini arusaadavaks ka venekeelsele tarbijaskonnale, millega seoses lisati karpidele ka venekeelsed kirjed. 2017. aastal tulime välja ka tootepakettidega, mida on hetke seisuga 17. Kasv on olnud viimasel kahel aastal järjepidev.

2017. aasta lõpu seisuga on Meravita tooted müügis 47-s kaupluses üle Eesti:

- 10-s Hyper Rimis
- 15-s Coop keti kaupluses
- 18-s Meie Toidukaubad
- Kauplus Seele
- Kauplus Loodusand
- Kauplus Väike Uba
- Biomania

Interneti kaubamajad, kust on võimalik Meravita tooteid tellida:

- www.meravita.ee
- www.hansapost.ee
- www.mediron.ee

Olulisemad aruandeaasta jooksul tehtud investeeringud

Põhivarasse investeeriti aruandeaasta jooksul 177 305 eurot (2016: 278 843 eurot). Investeeringud materiaalsesse põhivarasse (tootmislabor ja muud seadmed) moodustasid 77 682 eurot (2016: 62 705 eurot) ja immateriaalsesse põhivarasse 99 623 eurot (2016: 216 138 eurot).

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2017. aasta oli AS Medical Pharmacy Group keskmine põhikohaga töötajate arv 18 inimest ja keskmine võlaõigusliku lepingu alusel töötajate arv 7 inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 234 897 eurot (2016: 167 799 eurot).

AS Medical Pharmacy Group juhatusse kuulus 2017. aastal üks liige, kellele töölepingu alusel maksti töötasu 11750 eurot. Nõukogusse kuulus neli liiget, töötasu maksti 8607 eurot.

Ettevõtte tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju ettevõtte majandustulemusele

Perioodil 01.01.2017 kuni 31.12.2017 oli Eesti majanduslik olukord üldjoontes stabiilne, kiire majanduskasv puudus. Üldine elutaseme tõus on olnud jätkuvalt mõõdukas, ühe enam on märke sihtturu teadlikkuse tõusu kasvust, mis on heaks eelduseks ettevõtte äristrateegia edukaks rakendamiseks. Ravimituru maht, mis on otseses seoses toidulisandite turuga, on olnud Ravimiameti andmetel jätkuvalt kasvav.

Majandusaasta jooksul ja aruande koostamise perioodil ilmnenuv valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid

Valuutakursside ja intressimäärade muutumine ei omanud ettevõtte majandustulemustele märgatavat mõju, kuna USD/EUR kursis ja EURIBORI tasemes ei esinenud suuri kõikumisi ning ettevõtte laenulepingud on püsiva intressiga.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika (protsentides)

	2017	2016
Müügitulu kasv	170%	170%
Puhasrentaabilus	-406%	-838%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,66	1,72
ROE	-262%	-141%

Toodud finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Müügitulu kasv = (2017. aasta müügitulu – 2016. aasta müügitulu) / 2016. aasta müügitulu ■ 100
Puhasrentaabilus = puhaskasum / müügitulu ■ 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
ROE = puhaskasum / omakapital ■ 100

Tulevikuplaanid

AS Medical Pharmacy Group jätkab 2018. aastal strateegilise plaani elluviimist sisenemaks Baltikumi toidulisandite turule. Läti Vabariigis on asutatud tütarfirma Medical Pharmacy Group Latvia SIA, kes alustab Meravita toodete registreerimist vastavalt Läti seadustele ja müügi ettevalmistust.

Tehakse ettevalmistusi kõnekeskuse moodustamiseks Ukraina Vabariigis katmaks Baltikumi venekeelset tarbijaskonda.

Alustatakse läbirääkimisi Eestis ja Baltikumis tegutsevate apteegikettidega Meravita toodete müügilevõtuks.

Järgmisel aastal plaanitakse täiendada toodete nomenklatuuri - väljatöötamisel on eksklusiivne, ainulaadne toodete sari - **Meravita Premium**, mis on sisenemas Eesti turule 2018. aasta suvel. Tootesari on valmistatud *premium* aktiivainetest, pakendatud kõrgtehnoloogilisse Miron klaaspakendisse ning on suunatud delikaatsete ja tänapäeva kõige aktuaalsemate terviseprobleemide lahendamisele.

Meravita tavatoodete liini täiendatakse veganitele sobivate toodetega, lisanduvad pereplaneerimist toetavad toidulisandid jm.

Lastele mõeldud tootepalett täieneb kaubamärgi AMMUU vitamiinikommidega, mis sisaldavad lastele suupärasel kujul olulisemaid vitamiine ning oomega-3 rasvhappeid, mis toetavad ajutööd ning aitavad reguleerida laste hüperaktiivsust.

31.12.2017

Heikki Moik,

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	223 005	68 596	2
Nõuded ja ettemaksed	113 757	128 309	3
Varud	94 951	38 072	4
Kokku käibevarad	431 713	234 977	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	0	6,7
Materiaalsed põhivarad	183 811	122 710	8
Immateriaalsed põhivarad	338 621	273 604	9
Kokku põhivarad	525 232	396 314	
Kokku varad	956 945	631 291	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	71 000	10
Võlad ja ettemaksed	92 879	65 923	11
Eraldised	15 213	0	14
Kokku lühiajalised kohustised	118 092	136 923	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	576 800	121 000	10
Kokku pikaajalised kohustised	576 800	121 000	
Kokku kohustised	694 892	257 923	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	518 104	500 005	15
Registreerimata aktiikapital	0	15 329	15
Ülekurss	494 752	419 038	15
Muud reservid	712 825	214 825	15
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-775 829	-250 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-687 799	-525 235	
Kokku omakapital	262 053	373 368	
Kokku kohustised ja omakapital	956 945	631 291	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	169 467	62 673	16
Muud äritulud	5 318	2 038	17
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	81 268	200 035	8;9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 480	-42 517	18
Mitmesugused tegevuskulud	-433 069	-428 169	19
Tööjõukulud	-312 263	-221 871	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 188	-17 028	8;9
Muud ärikulud	-1 228	-3 563	21
Ärikasum (kahjum)	-626 175	-448 402	
Intressitulud	13	353	
Intressikulud	-61 640	-77 187	
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-687 799	-525 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-687 799	-525 235	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-626 175	-448 402	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	51 188	17 028	8;9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-1 767	
Kokku korrigeerimised	51 188	15 261	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 501	-23 670	
Varude muutus	-56 879	-27 146	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	28 133	26 792	
Muud rahavood äritegevusest	3	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-600 229	-457 165	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-177 305	-278 843	8;9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 800	0	7
Antud laenud	-1 878	-14 034	
Antud laenude tagasimaksed	12 879	0	
Laekunud intressid	63	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-169 041	-292 875	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 087 800	814 351	
Saadud laenude tagasimaksed	-124 000	-90 788	
Makstud intressid	-40 121	-26 979	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	43 102	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	923 679	729 686	
Kokku rahavood	154 409	-20 354	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 596	88 950	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	154 409	-20 354	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	223 005	68 596	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiakapital	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	0	0	414 000	-250 594	165 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-525 235	-525 235
Emiteeritud aktiakapital	497 505	15 329	419 038	-404 000	0	527 872
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	214 825	0	214 825
Muutused reservides	0	0	0	-10 000	0	-10 000
31.12.2016	500 005	15 329	419 038	214 825	-775 829	373 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-687 799	-687 799
Emiteeritud aktiakapital	18 099	-15 329	75 714	0	0	78 484
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	498 000	0	498 000
31.12.2017	518 104	0	494 752	712 825	-1 463 628	262 053

Täiendav informatsioon muutuste kohta omakapitalis vt. Lisa nr.15

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Medical Pharmacy Group AS 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus vääringus. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Medical Pharmacy Group AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algas 01.01.2017 ja lõppes 31.12.2017, majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeseks konsolideerimisgrupiks. Väikesed konsolideerimisgrupid on vabastatud konsolideeritud aastaaruande koostamisest ja seetõttu ei ole käesolev aastaaruanne koostatud konsolideeritud aruandena.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitteronetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse eraettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtjad on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse languse allahindlustega. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused). Igale bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid

esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	10
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Masinaid ja seadmed	10
Muu põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on äriühingu aktsionäridel õigus omakapitali moodustada täiendav vabatahtlik reserv, mida võib kasutada äriseadustikus nõutava netovara tagamiseks, kahjumi katmiseks ning fondiemissiooni korras aktsiakapitali suurendamiseks. Sissemakseid täiendavasse reservkapitali võib teha nii rahalises kui ka mitterahalises vormis.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamiseks kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksuga maksustatakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud (Emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- Aktsiaseltsi ja emettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed;
- Ettevõtted, mida kontrollivad eelnevalt kirjeldatud isikud;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31.12.2017 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	221 526	68 548
Sularaha	1 479	48
Kokku raha	223 005	68 596

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 094	29 094	
Ostjatelt laekumata arved	35 016	35 016	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 922	-5 922	
Nõuded seotud osapoolte vastu	74 472	74 472	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 087	5 087	5
Ettemaksed	5 104	5 104	
Tulevaste perioodide kulud	2 165	2 165	
Muud makstud ettemaksed	2 939	2 939	
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 757	113 757	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 547	14 547	
Ostjatelt laekumata arved	17 975	17 975	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 428	-3 428	
Nõuded seotud osapoolte vastu	96 712	96 712	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 422	14 422	5
Muud nõuded	156	156	
Viitlaekumised	156	156	
Ettemaksed	2 472	2 472	
Tulevaste perioodide kulud	2 472	2 472	
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 309	128 309	

2016 aasta emajettevõtte laekumata arvete võlg summas 11383 eurot on kajastatud real "Nõuded seotud osapoolte vastu".

2017 aasta tüarettevõtte laekumata arve võlg summas 2825 eurot on kajastatud real "Nõuded seotud osapoolte vastu".

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	66 325	30 333
Valmistoodang	24 453	7 197
Ettemaksed varude eest	4 173	542
Kokku varud	94 951	38 072

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	1 255
Üksikisiku tulumaks	0	6 813	0	10 770
Erisoodustuse tulumaks	0	15	0	101
Sotsiaalmaks	0	12 749	0	10 125
Kohustuslik kogumispension	0	808	0	682
Töötuskindlustusmaksed	0	922	0	721
Ettemaksukonto jääk	5 087		14 422	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 087	21 307	14 422	23 654

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 800	0	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	0	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
40203084623	Medical Pharmacy Group Latvia SIA	Läti	Toidulisandite müük	0	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2017
Medical Pharmacy Group Latvia SIA	2 800	2 800
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 800	2 800

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Medical Pharmacy Group Latvia SIA	100	14.07.2018	2 800

Tütaretevõtte Medical Pharmacy Group Latvia SIA asutati 14.07.2018.a. ja registreeriti Läti registris 01.08.2018.a.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015									
Soetusmaksumus	10 458	13 904	7 760	32 122	1 140	49 569	0	49 569	82 831
Akumuleeritud kulum	0	-101	-393	-494	-38	0	0	0	-532
Jääkmaksumus	10 458	13 803	7 367	31 628	1 102	49 569	0	49 569	82 299
Ostud ja parendused	0	2 968	56 813	59 781	2 924	0	0	0	62 705
Amortisatsioonikulu	-1 767	-2 687	-5 893	-10 347	-297	0	0	0	-10 644
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-2 803	-156	-2 959	0	0	0	0	-2 959
Müügid	-8 691	0	0	-8 691	0	0	0	0	-8 691
Ümberliigitamised	0	0	49 569	49 569	0	-49 569	0	-49 569	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	49 569	49 569	0	-49 569	0	-49 569	0
31.12.2016									
Soetusmaksumus	0	13 818	113 969	127 787	4 064	0	0	0	131 851
Akumuleeritud kulum	0	-2 537	-6 269	-8 806	-335	0	0	0	-9 141
Jääkmaksumus	0	11 281	107 700	118 981	3 729	0	0	0	122 710
Ostud ja parendused	0	3 494	57 796	61 290	6 988	0	9 404	9 404	77 682
Amortisatsioonikulu	0	-3 174	-12 717	-15 891	-690	0	0	0	-16 581
31.12.2017									
Soetusmaksumus	0	17 312	171 765	189 077	11 052	0	9 404	9 404	209 533
Akumuleeritud kulum	0	-5 711	-18 986	-24 697	-1 025	0	0	0	-25 722
Jääkmaksumus	0	11 601	152 779	164 380	10 027	0	9 404	9 404	183 811

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	10 458
Transpordi- vahendid	0	10 458
Kokku	0	10 458

Aruandeaastal on ettevõtte ise projekteerinud, ehitatud ja soetanud arendatavate toodete valmistamiseks masinaid ja seadmeid. Põhivara valmistamisega seoses kapitaliseeritakse vara valmistamiseks kasutatud materjalid ja seadmed, vara valmimisega seotud töötajate tööjõukulud.

Aruandeaastal on kapitaliseeritud väljaminekuid oma tarbeks põhivara valmistamisel kokku 17 272 eur (2016: 31 057 eur).

Ettevõtte juhatus on teostanud materiaalse ja immateriaalse (lisa 9) põhivara kaetava väärtuse testi diskonteeritud rahavoogude meetodil lähtuvalt müügitulu ja tegevuskulude prognoosist aastail 2018-2022. Testis on kasutatud diskontomäära 12,5%, tulude osas on 2018.a ja 2019.a planeeritud vastavalt 2,5 ja 1,8 kordset kasvu tulenevalt nii olemasolevate kui ka arendatud uute toodete müügitulu prognoositud kasvust ja laienemisest Läti ja Leedu turule. Edasiseks tulude kasvumääraks on prognoositud keskmiselt 15% aastas. Tegevuskulude kasvumääraks on prognoositud 2-5% aastas. Varade kaetava väärtuse testi tulemusena ei olnud vajadust varade allahindluseks.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	63 849	63 849
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	63 849	63 849
Ostud ja parendused	147 132	69 006	0	216 138
Amortisatsioonikulu	-3 832	-2 551	0	-6 383
Ümberliigitamised	38 322	25 527	-63 849	0
31.12.2016				
Soetusmaksumus	185 454	94 533	0	279 987
Akumuleeritud kulum	-3 832	-2 551	0	-6 383
Jääkmaksumus	181 622	91 982	0	273 604
Ostud ja parendused	76 817	22 806	0	99 623
Amortisatsioonikulu	-24 562	-10 044	0	-34 606
31.12.2017				
Soetusmaksumus	262 271	117 339	0	379 610
Akumuleeritud kulum	-28 394	-12 595	0	-40 989
Jääkmaksumus	233 877	104 744	0	338 621

Aruandeaastal on kapitaliseeritud väljaminekuid oma tarbeks immateriaalse põhivara valmistamisel kokku 63 996 eur (2016: 168 978 eur), sh uue veebikeskkonna arendamiseks ja väljatöötamiseks 41 241 eur (2016: 104 487 eur) ning kulutused uute toodete väljatöötamiseks 22 806 eur (2016: 64 491 eur) (sisseostetud teenused ja arendusprojektidega seotud töötajate tööjõukulud.)

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Investeeringislaen	10 000	10 000			12,5	EUR	25.05.2018	11
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000						11
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	576 800	0	576 800		12,5	EUR	31.12.2019	11
Pikaajalised laenud kokku	576 800	0	576 800					11
Laenukohustised kokku	586 800	10 000	576 800					11
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Investeeringislaen	71 000	71 000			12,5	EUR	31.12.2017	11
Lühiajalised laenud kokku	71 000	71 000						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	121 000	0	121 000		12,5	EUR	31.12.2018	11
Pikaajalised laenud kokku	121 000	0	121 000					
Laenukohustised kokku	192 000	71 000	121 000					11

Investeeringislaenud on kolmandatelt osapooltelt saadud laenud erinevate lõpptähtaegadega kuni 31.12.2019 ja võimalusena laenu pikendada veel ühe aasta võrra.

Aruandeaastal saadi kolmandatelt osapooltelt laene kokku 1 017 800 eurot (2016: 814 351) ja tagastati laene 124 000 eurot (2016: 90788 eurot). Saadud laenudest refinantseeris emattevõtte 498 000 eurot (2016: 254 351).

Refinantseeritud laenude tasavarvdamise teel suurendati omakapitali (Lisa 15).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 748	21 748	
Võlad töövõtjatele	26 573	26 573	12
Maksuvõlad	21 307	21 307	5
Muud võlad	22 725	22 725	13
Intressivõlad	22 355	22 355	16;27
Muud viitvõlad	370	370	13
Saadud ettemaksed	526	526	
Muud saadud ettemaksed	526	526	
Kokku võlad ja ettemaksed	92 879	92 879	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 558	12 558	
Võlad töövõtjatele	21 024	21 024	12
Maksuvõlad	23 654	23 654	5
Muud võlad	8 554	8 554	13
Intressivõlad	8 318	8 318	13
Muud viitvõlad	236	236	13
Saadud ettemaksed	133	133	
Muud saadud ettemaksed	133	133	
Kokku võlad ja ettemaksed	65 923	65 923	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	16 324	12 329
Puhkusetasude kohustis	9 395	8 586
Isikliku auto kasutus	854	109
Kokku võlad töövõtjatele	26 573	21 024

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Intressivõlad	22 355	22 355
Muud viitvõlad	370	370
Kokku muud võlad	22 725	22 725
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Intressivõlad	8 318	8 318
Muud viitvõlad	236	236
Kokku muud võlad	8 554	8 554

2017 aasta intressivõlast 10 753 eurot on võlg emaettevõtetele.

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2017
Kokku eraldised	15 213	15 213
Sealhulgas:		
Lühiajalised	15 213	15 213
Muud eraldised	15 213	15 213

Aruandeaastal moodustati eraldis summas 15 213 eurot kostja Nasdaq Tallinn AS kasuks väljamõistetud vahekohtu ja menetluskulude tasudeks.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	518 104	500 005
Aktsiate arv (tk)	595 376	482 606

Aktsiakapital 2016

2016 aastal kujundati ettevõtte ümber osaühingust aktsiaseltsiks. Ümberkujundamise käigus suurendati aktsiakapitali 497 505 euro võrra 500 005 euron, sh 454 403 eurot mitterahalise sissemaksega nõuete tasaarvestamise teel ja 43 102 eurot rahalise sissemaksega. Aktsiaseltsil on kahte liiki aktsiaid: A-aktsiad nimiväärtusega 1,10 eurot ja B-aktsiad nimiväärtusega 1,0 eurot. Bilansikuupäeva seisuga 31.12.2016 registreeritud aktsiakapital jagunes järgmiselt:

- A-aktsiaid nimiväärtusega 1,10 eurot 327 280 tk, kokku nimiväärtuses 360 008 eur
- B-aktsiaid nimiväärtusega 1,00 eurot 139 997 tk, kokku nimiväärtuses 139 997 eur

Registreerimata aktsiakapital 2016

31.12.2016 otsusega suurendati ettevõtte aktsiakapitali 15 329 euro võrra 515 334 euron lastes välja 15 329 B-aktsiat. Aktsiate eest tasuti mitterahalise sissemaksega nõuete tasaarvestamise teel summas 434 367 eurot, sh 15 329 eurot nimiväärtus ja 419 038 eurot

ülekurs. Aktsiakapitali suurendamine registreeriti äriregistris 31.01.2017 ja peale registreerimist jagunesid aktsiad järgmiselt:

- A-aktsiaid nimiväärtusega 1,10 eurot 327 280 tk, kokku nimiväärtuses 360 008 eur
- B-aktsiaid nimiväärtusega 1,00 eurot 155 326 tk, kokku nimiväärtuses 155 326 eur

Aktsiakapital 2017

Aruandeaastal 01.03.2017 otsusega suurendati ettevõtte aktsiakapitali 2 770 euro võrra 518 104 euronni lastes välja 2 770 B-aktsiat.

Aktsiate eest tasuti mitterahalise sissemaksega nõuete tasaarvestamise teel summas 78 483 eurot, sh 2 770 eurot nimiväärtus ja 75 713 eurot ülekurs. Aktsiakapitali suurendamine registreeriti äriregistris 14.03.2017 ja peale registreerimist jagunesid aktsiad järgmiselt:

- A-aktsiaid nimiväärtusega 1,10 eurot 327 280 tk, kokku nimiväärtuses 360 008 eur
- B-aktsiaid nimiväärtusega 1,00 eurot 158 096 tk, kokku nimiväärtuses 158 096 eur

Muud reservid

Aruandeaastal moodustati äriseadustikus nõutava netovara tagamiseks aktsionäride otsusega emaettevõtte laenu arvelt vabatahtlik täiendav reservkapital summas 498 000 eurot (2016: 214 825 eurot) ja tehti väljamakse reservkapitalist 0 eurot (2016: 10 000 eurot).

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 467	62 673
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	169 467	62 673
Kokku müügitulu	169 467	62 673
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidulisandite müük	164 138	59 749
Postiteenus	4 542	2 924
Konverentsi korraldamine	787	0
Kokku müügitulu	169 467	62 673

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	1 767
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	104
Muu tulu	5 318	167
Kokku muud äritulud	5 318	2 038

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	69 262	25 218
Alltöövõtutööd	13 029	12 786
Logistikakulud	23	2 317
Tollikulud	2 166	2 196
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	84 480	42 517

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	41 584	35 451	
Energia	8 896	8 654	
Elektrienergia	8 472	6 363	
Soojusenergia	424	2 291	
Mitmesugused bürookulud	70 550	54 488	
Uurimis- ja arengukulud	53 350	90 431	
Lähetuskulud	6 259	8 087	
Koolituskulud	11 139	5 765	
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 417	0	
Kulud eraldiste moodustamiseks	15 213	0	14
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 493	3 428	
Reklaam	56 263	41 085	
Transpordikulud	20 234	21 345	
Konsultatsiooni kulud	40 189	71 802	
Muud turustuskulud	60 879	26 903	
Muud tegevuskulud	20 284	18 602	
Kaubamärgi kasutus	0	22 390	
Töötajatega seotud kulud	109	4 128	
Raamatupidamise ja audiitori kulud	24 210	15 610	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	433 069	428 169	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	233 499	164 254
Sotsiaalmaksud	77 366	54 072
haigustasu	590	516
Puhkusereserv	808	3 029
Kokku tööjõukulud	312 263	221 871
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	7

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	41	8
Trahvid, viivised ja hüvitised	78	3
Kahjum põhivara mahakandmisel	0	2 959
Maksu intressid	1	5
Liikmemaksud	555	425
Kingitused	298	100
Ettevõtte tulumaks	62	26
Muud	193	37
Kokku muud ärikulud	1 228	3 563

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Worldlife Estonia OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Global Capital Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		11 173	22 157	
Tütarettevõtjad	2 825			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 298	4 129	74 555	562

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Laen	1 857	12 652	607 000	607 000	12,5	EUR	31.12.2017

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Laen	16 204	5 430	254 351	254 351	12,5	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	6 888		28 555	10 458
Tütarettevõtjad		2 825		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 974		87 922	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	20 357	3 750

Aruandeaastal on seotud osapooltelt renditud ruume, aktsiate avaliku pakkumise prospekti valmistamisega seotud teenust, nõustamisteenust, raamatupidamise teenust .

Emaettevõtte võttis aruandeaastal ettevõttelt üle laenukohustusi summas 537 000 eurot (2016: 254 351 eur) ja saadi laenu 70 000 eur. Ülevõtmisel tekkinud nõude arvelt tegi emaettevõtte vabatahtlikku reservkapitali summas 498 000 eurot (lisa 15.) ja tagastati laenu summas 109 000 eurot..

Aruandeaastal anti emaettevõttele laenu 1 878 eur (2016: 16 204 eur) ja saadi tagasi laenu 12 652 eur (2016: 5 430 eur). Emaettevõttele antud laenult arvestati intressitulu 0 eur (2016: 44 eur). Nõuete jääk emaettevõtte vastu bilansipäeva seisuga oli 0 eur (2016: 22 157 eur).Kohustuste jääk emaettevõtjale oli bilansipäeva seisuga 11 173 eur (2016: 0 eur).

2015. aastal loovutati nõue emaettevõtte vastu summas 69 123 eur seotud osapooltele.

Nõude loovutamise lepingu järgi müüb nõude ülevõtja ettevõttele kinnistu hinnaga 174 000 eur, millest jääb veel tasuda 104 877 eur.

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Nasdaq Tallinna Börsi noteerimis- ja järevalvekomisjon lükkas 05.10.2017 otsusega tagasi AS Medical Pharmacy Group taotluse B-aktsiate kauplemisele võtmisest Nasdaq Tallinn korraldatavasse mitmepoolsesse kauplemissüsteemi First North.

03.11.2017 esitas AS Medical Pharmacy Group hagiavalduse Tallinna börsi vahekohtule, milles vaidlustati ülalmainitud otsus.

26.02.2018 otsustas Nasdaq Tallinna börsi vahekohus jätta hagiavaldus rahuldamata, kuid saadi selge ülevaade mida järgneva taotlusega on vajalik muuta. Vaidlusega seotud kulud on kajastatud 2017. aasta kasumiaruandes.

Lisa 24 Ettevõtte jätkusuutlikkus

Ettevõtte on aruandeaastal teeninud kahjumi seoses investeringutega tootearendusse. Prognooside kohaselt teenitakse kahjumi ka järgmisel majandusaastal. Oluliste arendustegevuse kulude tõttu kahjumi teenimine võib viia ettevõtte netovara alla äriseadustikus nõutud taseme, mis võib tekitada kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Ettevõtte on tegevuse jätkusuutlikkuse tagamiseks plaanis järgmised sammud. Ettevõtte plaanib kaasata uusi aktsionäre, sh strateegilised tuumikinvestorid, et tugevdada omakapitali. Läbirääkimisi strateegilise investori kaasamiseks on peetud, kuid veel puuduvad konkreetsed kokkulepped.

Ettevõtte on teinud kolm aastat järjest mitmekordset käibekasvu. Seda kasvu plaanitakse veel suurendada, et viia ettevõtte kasumisse. Laienemine toimub EMOTA märgist omavate e-poodidesse üle Euroopa. Asutatud on tütarfirma Läti Vabariigis, Meravita tooted on registreeritud Läti Toidu- ja Veterinaarametis. Plaanis on alustada toodete müügiga Lätis 2018. aastal.

Seoses kapitalistruktuuri muutustega ja oluliste laienemisele suunatud investeringute edasilükkumisega, lükkub edasi kasumisse jõudmine eeldatavasti 2019-2020 aastale.

Juhtkonna hinnangul on vajalik suurendada ettevõtte konkurentsivõimet ja ettevõttesse suunatud investeringuid, et tagada teaduspõhise tootearenduse ja personaliseeritud toote-ja teenuste kvaliteet ja maht, mida omakorda toetab telemarketing ja jaemüük. Sellised investeringud on vajalikud pikaajalise strateegilise plaani elluviimiseks.

Kirjeldatud plaanide elluviimisel on juhtkonna hinnangul ettevõtte jätkuval tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2018

Aktsiaselts Medical Pharmacy Group (registrikood: 12356191) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKKI MOIK	Juhatuse liige	14.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts Medical Pharmacy Group aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Aktiaselts Medical Pharmacy Group (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktiaselts Medical Pharmacy Group finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte on bilansis seisuga 31.12.2017 materiaalsel ja immateriaalsel põhivara jääkmaksumustes vastavalt 183 811 eurot ja 338 621 eurot. Ettevõtte on kõikidel tegevusaastatel teeninud kahjumit, mis viitab, et materiaalse ja immateriaalse põhivara kaetav väärtus võib olla madalam nende bilansilisest väärtusest. Sellises olukorras peab juhtkond läbi viima varade kaetava väärtuse testi ja põhivara hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele juhul, kui testi tulemusel on kaetav väärtus väiksem tema bilansilisest maksumusest. Ettevõtte juhtkond on vara kaetava väärtuse testi läbi viinud kasutades aastaaruande lisas 8 kirjeldatud eeldusi. Me ei suutnud hankida piisavat auditi tõendusmaterjali juhtkonna poolt testis kasutatud eelduste põhjendatuse kohta. Seetõttu ei olnud meil võimalik veenduda, kas materiaalse ja immateriaalse põhivara bilansilist maksumust oleks tulnud korrigeerida seisuga 31.12.2017.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamuse raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Tulenevalt eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ esimeses lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikust mõjust muus informatsioonis esitatud finantssuhtarvudele ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on nende asjaoludega seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu aastaaruande lisale 24, millest nähtub, et teenitud ja järgmise majandusaasta prognoositud kahjumi tõttu võib ettevõtte netovara langeda alla äriseadustikus nõutud taseme. See asjaolu annab märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Meie arvamuse ei ole modifitseeritud seoses selle asjaoluga.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeauditori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Tornimäe 5, Tallinn, Harju maakond, 10145

14.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Medical Pharmacy Group (registrikood: 12356191) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	14.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-775 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-687 799
Kokku	-1 463 628
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 463 628
Kokku	-1 463 628

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-775 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-687 799
Kokku	-1 463 628

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite jm farmaatsiatoodete tootmine	21201	164138	96.86%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	4542	2.68%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	787	0.46%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55511219
E-posti aadress	heikki.moik@meravita.ee