

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Saare Holding OÜ

registrikood: 12760101

tänava/talu nimi, Kauba tn 19

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93812

telefon: +372 5068836

e-posti aadress: mihkel@balticuminvest.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Saare Holding OÜ ja Niidu Apteek OÜ konsolideerimisgrupi põhitegevusalaks on ravimite müük apteekides.

Aruandeaastal moodustas konsolideerimisgrupi müügitulu 1 719 644 eurot ja aruandeaasta kasumiks kujunes 41 165 eurot.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 27 099 eurot.

2015. aastal moodustasid konsolideerimisgrupi tööjõukulud 186 342 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	27.11.14-31.12.14
Müügitulu	1 719 644	201 740
Puhaskasum/-kahjum	41 165	176 560
Käibe kasv	752,41%	100%
Puhasrentaablus	2%	88%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1,2
ROA	6%	25%
ROE	19%	99%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kas (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2016. aastal jätkab konsolideerimisgrupp majandustegevust põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	111 702	90 452	2
Nõuded ja ettemaksed	82 004	142 353	3
Varud	163 276	182 511	4
Kokku käibevara	356 982	415 316	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	262 478	7
Materiaalne põhivara	303 152	27 664	8
Immateriaalne põhivara	1 376	1 779	9
Kokku põhivara	304 528	291 921	
Kokku varad	661 510	707 237	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 956	18 262	10
Võlad ja ettemaksed	240 235	327 745	11
Kokku lühiajalised kohustused	263 191	346 007	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	178 292	182 368	10
Kokku pikaajalised kohustused	178 292	182 368	
Kokku kohustused	441 483	528 375	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 112	-198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 165	176 560	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	220 027	178 862	
Kokku omakapital	220 027	178 862	
Kokku kohustused ja omakapital	661 510	707 237	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	27.11.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	1 719 644	201 740	13
Muud äritulud	10 378	193 515	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 380 306	-174 195	15
Mitmesugused tegevuskulud	-102 823	-26 435	16
Tööjõukulud	-186 342	-15 579	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 186	-275	8,9
Muud ärikulud	-350	-2 212	
Kokku ärikasum (-kahjum)	46 015	176 559	
Intressikulud	-5 496	0	
Muud finantstulud ja -kulud	646	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 165	176 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 165	176 560	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	41 165	176 560	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	27.11.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	46 015	176 559	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 186	275	8,9
Muud korrigeerimised	306	-88 361	
Kokku korrigeerimised	14 492	-88 086	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	60 985	-112 353	3
Varude muutus	19 235	-182 511	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-87 510	327 745	11
Laekunud intressid	10	1	
Kokku rahavood äritegevusest	53 227	121 355	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 099	-2 502	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-201 333	
Antud laenud	0	-30 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 099	-233 835	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 000	200 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-18 803	-149	
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 421	630	
Makstud intressid	-5 496	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 878	200 481	
Kokku rahavood	21 250	88 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 452	2 451	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 250	88 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	111 702	90 452	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.11.2014	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			176 560	176 560
Muud muutused omakapitalis			-198	-198
31.12.2014	2 500		176 362	178 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 165	41 165
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2015	2 500	250	217 277	220 027

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saare Holding OÜ 2015. aasta raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne

on koostatud eurodes.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Saare Holding OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Niidu Apteek OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Äriettevõtte kontseptsiooni puhul vaadeldakse vähemusosanikke kui teisi osalejaid kontserni omakapitalis. Vahesid ostuhinna ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis kas omakapitali vähendamise või suurendamisena.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõttesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

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 otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringusja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjate osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütarettevõttesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Tütarettevõtte konsolideerimine toimub juhul, kui seadus seda nõuab.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Muude nõuete all kajastatakse ostjate poolt maksekaardiga tasutud kaup, mille laekumine ei ole veel toimunud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Ettevõtte kasutab materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5
Ehitised	20-34

Rendid

Ettevõtte kajastab ruumide rendi makseid kuluna. Rendi tagatisraha kajastatakse ettemaksete peal.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele otsustele. Seotud osapooled on: juhatus ja nende lähisugulased ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	37 413	6 335
Pank	74 289	84 117
Kokku raha	111 702	90 452

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 752	41 752
Muud nõuded	30 636	30 636
Laenunõuded	30 000	30 000
Intressinõuded	636	636
Ettemaksed	7 798	7 798
Muud nõuded	1 818	1 818
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 004	82 004
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 026	55 026
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 595	41 595
Muud nõuded	30 000	30 000
Laenunõuded	30 000	30 000
Ettemaksed	9 761	9 761
Muud nõuded	5 971	5 971
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 353	142 353

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	163 276	182 511
Kokku varud	163 276	182 511

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 828		
Üksikisiku tulumaks	3 769		3 393
Sotsiaalmaks	7 093		6 484
Kohustuslik kogumispension	396		359
Töötuskindlustusmaksed	491		502
Ettemaksukonto jääk		41 595	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 577	41 595	10 738

Maksuvõlad sisaldavad maksude viitvõlgu, tasumise tähtaeg 10.02.2016/2015.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12251931	Niidu Apteek OÜ	Eesti	Apteekide tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Niidu Apteek OÜ	2 500	2 500
Kokku	2 500	2 500

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	201 333	201 333
Muud muutused	61 145	61 145
31.12.2014		
Soetusmaksumus	262 478	262 478
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	262 478	262 478
Ümberklassifitseerimised	-262 478	-262 478
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Kinnisvarainvesteering on ümberklassifitseeritud materiaalseks põhivaraks (vt lisa 8).

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
27.11.2014								
Soetusmaksumus	21 905	10 373	7 989	18 362	7 896	2 373	2 373	50 536
Akumuleeritud kulum	-4 923	-8 783	-5 082	-13 865	-6 345	0	0	-25 133
Jääkmaksumus	16 982	1 590	2 907	4 497	1 551	2 373	2 373	25 403
Ostud ja parendused						2 502	2 502	2 502
Amortisatsioonikulu	-91	-40	-55	-95	-55			-241
31.12.2014								
Soetusmaksumus	21 905	10 373	7 989	18 362	7 896	4 875	4 875	53 038
Akumuleeritud kulum	-5 014	-8 823	-5 137	-13 960	-6 400	0	0	-25 374
Jääkmaksumus	16 891	1 550	2 852	4 402	1 496	4 875	4 875	27 664
Ostud ja parendused	16 068				10 306	725	725	27 099
Amortisatsioonikulu	-9 288	-481	-658	-1 139	-3 356			-13 783
Ümberklassifitseerimised	262 478				5 294	-5 600	-5 600	262 172
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					5 294	-5 294	-5 294	
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	262 478							262 478
Muud ümberklassifitseerimised						-306	-306	-306
31.12.2015								
Soetusmaksumus	300 451	10 373	7 989	18 362	23 496	0	0	342 309
Akumuleeritud kulum	-14 302	-9 304	-5 795	-15 099	-9 756	0	0	-39 157
Jääkmaksumus	286 149	1 069	2 194	3 263	13 740	0	0	303 152

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
27.11.2014		
Soetusmaksumus	2 014	2 014
Akumuleeritud kulum	-201	-201
Jääkmaksumus	1 813	1 813
Amortisatsioonikulu	-34	-34
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 014	2 014
Akumuleeritud kulum	-235	-235
Jääkmaksumus	1 779	1 779
Amortisatsioonikulu	-403	-403
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 014	2 014
Akumuleeritud kulum	-638	-638
Jääkmaksumus	1 376	1 376

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	3 051	3 051					
Lühiajalised laenud kokku	3 051	3 051					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS laen	198 197	19 905	178 292		6 kuu Euribor+2.500%	EUR	30.11.2019
Pikaajalised laenud kokku	198 197	19 905	178 292				
Laenukohustused kokku	201 248	22 956	178 292				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	630	630					
Lühiajalised laenud kokku	630	630					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS laen	200 000	17 632	182 368		6 kuu Euribor+2.500%	EUR	30.11.2019
Pikaajalised laenud kokku	200 000	17 632	182 368				
Laenukohustused kokku	200 630	18 262	182 368				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	268 452	262 478
Kokku	268 452	262 478

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnisasjale Pirita tee 26 Swedbanka kasuks.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	210 351	210 351	
Võlad töövõtjatele	15 807	15 807	
Maksuvõlad	13 577	13 577	5
Muud võlad	500	500	
Kokku võlad ja ettemaksed	240 235	240 235	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	303 259	303 259	
Võlad töövõtjatele	13 748	13 748	
Maksuvõlad	10 738	10 738	5
Kokku võlad ja ettemaksed	327 745	327 745	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	173 822	141 090
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	43 455	35 272
Kokku tingimuslikud kohustused	217 277	176 362

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	27.11.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 719 644	201 740
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 719 644	201 740
Kokku müügitulu	1 719 644	201 740
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite müük apteekides	1 718 836	201 740
Majutus	808	0
Kokku müügitulu	1 719 644	201 740

2015. aastal moodustas Niidu Apteek OÜ müügitulu 1 719 644 eurot, s.h. Eesti Haigekassast 568 549 eurot.

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	27.11.2014 - 31.12.2014
Kasum ettevõtte ostust	0	189 691
Turundustasu	10 061	0
Muud	317	3 824
Kokku muud äritulud	10 378	193 515

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	27.11.2014 - 31.12.2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 375 311	171 734
Väheväärtuslik inventar	0	2 461
Muud	4 995	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 380 306	174 195

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	27.11.2014 - 31.12.2014
Üür ja rent	38 020	3 168
Energia	4 591	447
Elektrienergia	4 591	447
Mitmesugused bürookulud	406	3
Lähetuskulud	1 789	0
Konsultatsioonid	0	14 400
Õigusabiteenused	3 764	2 989
Pangateenused	10 300	1 191
Arvutitehnika kulu	4 328	1 116
Raamatupidamisteenused	4 602	483
Korteri kulud	2 646	666
Ruumide kommunaalkulud ja valvekulud	6 790	712
Reklaamikulud	3 121	428
Telefon, internet	2 104	241
Väheväärtuslik põhivara	7 290	0
Ostetud teenused	3 392	0
Muud	9 680	591
Kokku mitmesugused tegevuskulud	102 823	26 435

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	27.11.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	138 292	11 986
Sotsiaalmaksud	46 194	4 050
Puhkusereservi korrigeerimine	1 856	-457
Kokku tööjõukulud	186 342	15 579
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 580	500	6 012	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 636		30 127	2 900

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	330
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	210	6 109

27.11.2014 - 31.12.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	122	2 720	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 400	772	30 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	27.11.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	5 617	538

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	500	0
Kokku käibevara	500	0
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500
Kokku põhivara	2 500	2 500
Kokku varad	3 000	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	500	0
Kokku lühiajalised kohustused	500	0
Kokku kohustused	500	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kokku omakapital	2 500	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	3 000	2 500

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	27.11.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	500	0
Kokku rahavood äritegevusest	500	0
Kokku rahavood	500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	500	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	500	0

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.11.2014	2 500	0	2 500
31.12.2014	2 500	0	2 500
31.12.2015	2 500	0	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.10.2016

Saare Holding OÜ (registrikood: 12760101) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL HAAVEL	Juhatuse liige	12.10.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saare Holding OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Saare Holding OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja täiendavaid andmeid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus- ja kontrollitööde rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatus- ja kontrollitööde teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanooleid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Saare Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liili Kask

Vandeaudiitori number 206

Balti Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 148

Lootsi 11 Tallinn 10151

13.10.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Saare Holding OÜ (registrikood: 12760101) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Vandeaudiitor	13.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 165
Kokku	217 277

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Haavel	38101040022	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5068836
E-posti aadress	mihkel@balticuminvest.com