

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing SPERARE

registrikood: 10656569

tänavatänu nimi: Masina tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10113

telefon: +372 5047234

e-posti aadress: enn.kunila@nginvest.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Sperare peamiseks tegevusalaks on tehingud kunstilist väärtust omavate taieistega ning nende eksponeerimine; investeerimisalane tegevus ja kunstiraamatute vahendustöö.

OÜ-le Sperare kuulub 25% NG Kapital OÜ osadest, kellele omakorda kuulub 68,75% NG Investeeringud OÜ osadest. OÜ Sperare tegutseb aktiivselt ka NG Investeeringud OÜ juhtimises.

OÜ Sperare realiseerimise netokäive 2021. aastal oli 16 tuhat eurot (2020: 23 tuhat eurot), mis moodustus raamatute ja meenete vahendustööst. Aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 4 080 tuhat eurot, millest kapitaliosaluse kasum moodustas 4 305 tuhat eurot. 2020. aasta puhaskasumiks kujunes 2 734 tuhat eurot, millest kapitaliosaluse kasum moodustas 2 907 tuhat eurot. OÜ Sperare bilansimaht oli 31. detsembri 2021 seisuga 25 565 tuhat eurot (31.12.2020: 25 099 tuhat eurot) ning omakapitali suurus oli 26 510 tuhat eurot (31.12.2020: 25 037 tuhat eurot).

2021. aasta suvel anti välja dokumentaalfilm "Olev Subbi. Elu kuues peatükis". Film taaslavastab Olev Subbi maalide keskkonnad, intervjuuierib kunstnikke ja Subbi kaasteelisi ning kasutab arhiivikaadreid, luues mitmekihilise vaate ühele kunstnikuelule ja tema loomingule. Filmi režissöör on Marianne Kõrver ja tekstide autor Eero Epner.

2020. aastal anti Olev Subbi 90. sünniaastapäeva puhul välja raamat "Olev Subbi 90. Maalid Enn Kunila kollektsioonis". Ilmus raamat "Igatsus ilu järele. 25 aastat Enn Kunila kunstikollektsiooni". Tegemist on mahuka teosega, kus raamatu autor Eero Epner annab ülevaate ühe kunstikollektsiooni kujunemisloost, missioonist ja tegevusest Eesti klassikalise maalikunsti tutvustamisel nii Eestis kui ka võõrsil.

Investeeringuid materiaalsesse põhivarasse aruandeaastal ja sellele eelneval aastal ei tehtud.

2022. aastal on kavas jätkata investeeringute hoidmist ja Eesti kunsti kogumist ning eksponeerimist.

FINANTSNÄITAJAD	2021	2020
Omakapitali osakaal (%)	100%	100%
RENTAABLUSE SUHTARVUD (%)		
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	16%	11%
Varade puhasrentaablus (ROA)	16%	11%
LIKVIIDSUSSUHTARVUD		
Maksevõime kordaja	4,5	3,8

*Omakapitali osakaal = Omakapital / Bilansimaht * 100%*

*Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = Puhaskasum / Keskmise omakapital * 100%*

*Varade puhasrentaablus (ROA) = Puhaskasum / Keskmise varade maht * 100%*

Maksevõime kordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 637	42 920	
Nõuded ja ettemaksed	11 494	5 993	2
Varud	181 454	185 439	3
Kokku käibevarad	246 585	234 352	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 975 250	24 477 250	5
Finantsinvesteeringud	56	56	
Materiaalsed põhivarad	342 887	386 894	6
Kokku põhivarad	26 318 193	24 864 200	
Kokku varad	26 564 778	25 098 552	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	54 917	61 485	7
Kokku lühiajalised kohustised	54 917	61 485	
Kokku kohustised	54 917	61 485	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	750 000	550 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 676 898	21 749 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 080 151	2 734 303	
Kokku omakapital	26 509 861	25 037 067	
Kokku kohustised ja omakapital	26 564 778	25 098 552	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	16 253	23 110	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 606	-18 074	10
Mitmesugused tegevuskulud	-105 487	-61 793	11
Tööjõukulud	-71 928	-72 987	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 007	-44 007	6
Ärikasum (kahjum)	-225 775	-173 751	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	4 305 356	2 907 373	5
Intressitulud	570	681	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 080 151	2 734 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 080 151	2 734 303	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-225 775	-173 751	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	44 007	44 007	6
Kokku korrigeerimised	44 007	44 007	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 502	-281	2
Varude muutus	3 985	585	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 568	2 696	7
Kokku rahavood äritegevusest	-184 853	-126 744	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	570	681	
Laekunud dividendid	2 807 357	3 356 623	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 807 927	3 357 304	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-110 000	-150 000	7, 13
Saadud laenude tagasimaksed	105 000	90 000	7, 13
Makstud dividendid	-2 807 357	-3 206 000	8
Muud laekumised finantseerimistegevusest	200 000	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 612 357	-3 266 000	
Kokku rahavood	10 717	-35 440	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 920	78 360	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 717	-35 440	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 637	42 920	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256	550 000	24 955 952	25 508 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 734 303	2 734 303
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-3 206 000	-3 206 000
31.12.2020	2 556	256	550 000	24 484 255	25 037 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	4 080 151	4 080 151
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-2 807 357	-2 807 357
Muutused reservides	0	0	200 000	0	200 000
31.12.2021	2 556	256	750 000	25 757 049	26 509 861

Täpsem informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sperare 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Kapitaliosaluse meetod

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti

omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike

kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõuded teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud

vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse koheselt kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara esitatakse bilansis jääkväärtuses, tuues eraldi välja soetusmaksumuse ja akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised 5%
- autod 10%
- arvutid 20%

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär alates 01.01.2017 on 20/80 väljamakstud netodividendidest. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike 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.

Edasilükkunud tulumaksuvaramad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvarama esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvarama võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Maksimaalne summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 8.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. kontserni ettevõtete juhatuste ja nõukogude liikmeid;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 752	6 752	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 752	6 752	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 742	4 742	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 494	11 494	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 991	2 991	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 991	2 991	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 002	3 002	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 993	5 993	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	181 454	185 439
Kaubad edasimüügiks	75 115	79 100
Müügiks soetatud maalid	106 339	106 339
Kokku varud	181 454	185 439

Ettevõtte varusid (kaubad) on kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul bilansilises maksumuses 6 tuhat eurot (2020: 9 tuhat eurot).

Aruandeaastal kanti maha ja hinnati alla varusid summas 3 698 eurot (2020: 1 140 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	65	504	0
Üksikisiku tulumaks	0	661	0	1 306
Sotsiaalmaks	0	1 403	0	2 393
Kohustuslik kogumispension	0	42	0	102
Töötuskindlustusmaksed	0	102	0	174
Ettemaksukonto jääk	4 742		2 498	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 742	2 273	3 002	3 975

Tingimuslikud kohustused seoses Maksuametiga

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10220458	NG Kapital OÜ	Eesti	peakontorite tegevus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
NG Kapital OÜ	24 477 250	-2 807 357	4 305 357	25 975 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	24 477 250	-2 807 357	4 305 357	25 975 250

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2020				
Soetusmaksumus	440 069	2 803	25 510	468 382
Akumuleeritud kulum	-53 175	-2 803	-25 510	-81 488
Jääkmaksumus	386 894	0	0	386 894
Amortisatsioonikulu	-44 007	0	0	-44 007
31.12.2021				
Soetusmaksumus	440 069	2 803	25 510	468 382
Akumuleeritud kulum	-97 182	-2 803	-25 510	-125 495
Jääkmaksumus	342 887	0	0	342 887

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	192	192	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 915	3 915	0	0	
Võlad seotud osapooltele	46 272	46 272	0	0	13
Maksuvõlad	2 273	2 273	0	0	4
Muud võlad	2 265	2 265	0	0	
Muud viitvõlad	2 265	2 265	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 917	54 917	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	192	192	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 838	3 838	0	0	
Võlad seotud osapooltele	51 272	51 272	0	0	13
Maksuvõlad	3 975	3 975	0	0	4
Muud võlad	2 208	2 208	0	0	
Intressivõlad	0	0	0	0	
Muud viitvõlad	2 208	2 208	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 485	61 485	0	0	

Võlad seotud osapoolte all on kajastatud laen omanikult summas 35 000 eurot ja intressivõlg summas 11 272 eurot (2020: omanikulaen summas 40 000 eurot ja intress summas 11 272 eurot). Laenult intressi ei arvestata.

Muude viitvõlgade all on kajastatud maksusummad, mis kuuluvad tasumisele veebruaris.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 556 eurot.		

Aruandeaastal kuulutati välja ja maksti dividende summas 2 807 357 eurot (2020: 3 206 000 eurot). Dividendide maksmisega seoses riigile tulumaksu ei tasutud, kuna OÜ Sperare kasutas residendist äriühingult dividendidega saadud tulumaksu mahaarvamise õigust.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2021 moodustas 25 757 049 eurot (2020: 24 484 255 eurot). Seisuga 31.12.2021 on ettevõtte võimalik tulumaksuvabalt osanikele välja maksta dividende 150 623 eurot (2020: 150 623 eurot). Seega bilansipäeva seisuga on osanikele võimalik dividendidena välja maksta 20 635 764 eurot (2020: 19 617 529 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 121 285 eurot (2020: 4 866 727 eurot).

2021. aastal tehti rahaline sissemakse vabatahtlikku reservkapitali summas 200 000 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 253	23 110
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 253	23 110
Kokku müügitulu	16 253	23 110
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute ja muu kauba müük	16 253	23 110
Kokku müügitulu	16 253	23 110

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-11 021	-13 789	
Varude allahindlus ja mahakandmine	-3 699	-1 140	3
Energia	-5 886	-3 145	
Elektrienergia	-5 886	-3 145	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 606	-18 074	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-38 790	-40 088
Auditeerimiskulu	-1 250	-1 250
Raamatupidamisteenus	-1 917	-1 917
Näituse ettevalmistus	0	-11 950
Kujundamine ja trüki ettevalmistus	0	-5 060
Filmiga seotud kulud	-61 392	0
Varakondlustus	-791	0
Muud	-1 347	-1 528
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-105 487	-61 793

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-53 758	-54 549
Sotsiaalmaksud	-18 170	-18 438
Kokku tööjõukulud	-71 928	-72 987
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
--------------	------------	------------	---------

Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	40 000	7
Kokku laenukohustised	35 000	40 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 272	11 272	7
Kokku võlad ja ettemaksed	11 272	11 272	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	90 000	-150 000	40 000	0	7
Kokku laenukohustised	100 000	90 000	-150 000	40 000	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	105 000	-110 000	35 000	0	7
Kokku laenukohustised	40 000	105 000	-110 000	35 000	0	

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	45 346	0	0	43 837	0
Kokku ostetud	0	45 346	0	0	43 837	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2022

osaühing SPERARE (registrikood: 10656569) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN KUNILA	Juhatuse liige	05.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Sperare osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Sperare (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus 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 lahkneb oluliselt 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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.

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 arvamus. 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 auditiprotseduuri 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 arvamus. 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/

Kersti Soodla

Vandeauditori number 406

Auditorteenuse OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

05.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing SPERARE (registrikood: 10656569) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	05.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 676 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 080 151
Kokku	25 757 049
Jaotamine	
Dividendideks	3 246 769
Kokku	3 246 769

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 676 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 080 151
Kokku	25 757 049
Jaotamine	
Dividendideks	3 246 769
Kokku	3 246 769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	16253	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enn Kunila	35003190254	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047234
E-posti aadress	enn.kunila@nginvest.ee