

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing SPERARE

registrikood: 10656569

tänavatalu nimi, Turu plats 5-25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11611

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ Sperare peamiseks tegevusalaks on tehingud kunstilist väärtust omavate taeistega ning nende eksponeerimine; investeerimislane tegevus; juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste osutamine. Nimetatud tegevused on põhilisteks ka järgneval majandusaastal.

2014.aastal andis Sperare OÜ välja kunstiraamatud "Kuldaja värvid. Eesti klassikaline maalikunst Enn Kunila kollektsioonist" ja laste värvimisraamatu "Kalavõrk ja piimamannerg".

Toimusid ka mitmed näitused. Märtsist kuni septembrini oli Tallinnas Mikkeli muuseumis avatud näitus "Kuldaja värvid. Eesti klassikaline maalikunst Enn Kunila kollektsioonist". "Kuldaja värvid" tõi fookusesse Eesti kunsti ajavahemikul 1910-1945. Mikkeli muuseumi kahel korrusel paikneval näitusel oli väljas 44 teost 19 kunstnikult. Näitust külastas ligi 15 000 inimest.

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 NG Investeeringud teostab strateegilist juhtimist kolmekümnes tütarettevõttes ja kahes sidusettevõttes, kes tegutsevad kaubanduse, tööstuse, kinnisvara ning autode müügi ja teeninduse sektoris.

OÜ Sperare realiseerimise netokäive 2014.aastal oli 90 tuhat eurot (2013: 82 tuhat eurot), mis moodustus juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste osutamisest ning raamatute vahenduse müügist. Aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 2 546 tuhat eurot, millest kapitaliosaluse kasum moodustas 2 596 tuhat eurot. 2013.aasta puhaskasumiks kujunes 2 534 tuhat eurot, millest kapitaliosaluse kasum moodustas 2 562 tuhat eurot. OÜ Sperare bilansimaht oli 31.detsembri 2014 seisuga 18 819 tuhat eurot (31.12.2013: 17 986 tuhat eurot) ning omakapitali suurus oli 18 801 tuhat eurot (31.12.2013: 17 911 tuhat eurot).

Investeeringud materiaalsesse põhivarasse moodustasid 28 eurot (2013: 0 eurot).

2015.aasta on kavas jätkata investeeringute hoidmist ja Eesti kunsti kogumist ning eksponeerimist. Jaanuaris toimus Itaalias Roomas Eesti maalikunsti tutvustav näitus, mille tarvis anti välja ka illustreeriv kunstiraamat. Märtsis ilmus Olev Subbi elulooraamat ning Olev Subbi kunsti tutvustavad näitused Tallinnas ja Tartus.

FINANTSNÄITAJAD	2014	2013
Omakapitali osakaal (%)	100%	100%
JUURDEKASVUD (%)		
Puhaskasumi kasv	0%	4%
Varade kasv	5%	4%
Omakapitali kasv	5%	4%
RENTAABLUSE SUHTARVUD (%)		
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	14%	14%
Varade puhasrentaablus (ROA)	14%	14%
LIKVIIDSUSSUHTARVUD		
Maksevõime kordaja	3,33	1,03
Võlakordaja	0%	0%

*Omakapitali osakaal = Omakapital / Bilansimaht * 100%*

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

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

*Käibe puhasrentaablus = Puhaskasum / Netokäive * 100%*

Maksevõime kordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Võlakordaja = Kohustused kokku / Bilansimaht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9	18	2
Nõuded ja ettemaksed	14	11	3
Varud	37	48	4
Kokku käibevara	60	77	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	18 319	17 492	6
Materiaalne põhivara	440	417	7
Kokku põhivara	18 759	17 909	
Kokku varad	18 819	17 986	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	57	8
Võlad ja ettemaksed	18	18	9
Kokku lühiajalised kohustused	18	75	
Kokku kohustused	18	75	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	10
Muud reservid	-13	-14	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 265	15 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 546	2 534	
Kokku omakapital	18 801	17 911	
Kokku kohustused ja omakapital	18 819	17 986	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	90	82	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7	-7	12
Mitmesugused tegevuskulud	-80	-52	13
Tööjõukulud	-48	-51	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5	-1	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-50	-29	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 596	2 562	6
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 546	2 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 546	2 534	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-50	-29	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	1	7
Kokku korrigeerimised	5	1	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3	-3	3
Varude muutus	11	-4	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-1	9
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-37	-35	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28	0	7
Laekunud dividendid	1 770	1 770	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 742	1 770	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30	35	8
Saadud laenude tagasimaksed	-87	-25	8
Makstud dividendid	-1 657	-1 770	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 714	-1 760	
Kokku rahavood	-9	-25	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18	43	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9	-25	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9	18	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3	0	21	17 158	17 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 534	2 534
Makstud dividendid	0	0	0	-1 770	-1 770
Muutused reservides	0	0	-35	0	-35
31.12.2013	3		-14	17 922	17 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 546	2 546
Makstud dividendid	0	0	0	-1 657	-1 657
Muutused reservides	0	0	1	0	1
31.12.2014	3	0	-13	18 811	18 801

Ettevõtte kohustuslik reservkapital on 256 eurot.

Muude reservide all on kajastatud realiseerimata kursivahed.

Detailsem info osakapitali ja vaba omakapitali kohta lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sperare 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtte omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“ ning osalust omandatud sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana real „Finantsitulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse“.

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.

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 laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), 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 laekavas 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 FIFO meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 639 euro, kantakse koheselt kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maalid 0%
- Autod 10%
- Arvutid 20%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

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.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2014 21/79 väljamakstavalt netosummalt).

Teatud tingimustel

on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

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 ettevõtete 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 tulumaksuvarad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suures tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Maksimaalne summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 10.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	9	18
Kokku raha	9	18

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9	9	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	9	9	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	14	14	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8	8	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	8	8	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	11	11	0	0	

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	37	48
Kaubad edasimüügiks	37	48
Kokku varud	37	48
	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	5

Ettevõtte varusid on kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul bilansilises maksumuses 25 tuhat eurot (2013: 25 tuhat eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1	0	1
Üksikisiku tulumaks	0	1	0	1
Sotsiaalmaks	0	1	0	1
Ettemaksukonto jääk	5		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	3	3	3

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 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10220458	NG Kapital OÜ	Eesti	peakontorite tegevus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
NG Kapital OÜ	17 492	-1 770	2 596	1	18 319
Kokku	17 492	-1 770	2 596	1	18 319

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	14	5	19	416	435
Akumuleeritud kulum	-14	-4	-18	0	-18
Jääkmaksumus	0	1	1	416	417
Ostud ja parendused	0	3	3	25	28
Amortisatsioonikulu	0	-1	-1	-4	-5
31.12.2014					
Soetusmaksumus	14	8	22	441	463
Akumuleeritud kulum	-14	-5	-19	-4	-23
Jääkmaksumus	0	3	3	437	440

Lisa 8 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Laenud omanikelt	57	57	0	0	0%	EUR	31.12.2014
Muud laenukohustused kokku	57	57	0	0			
Laenukohustused kokku	57	57	0	0			

2014.aastal saadi omanikult täiendavalt laenu summas 30 tuhat eurot (2013: 35 tuhat eurot) ja maksti tagasi vana laenu summas 87 tuhat eurot (2012: 25 tuhat eurot).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	3	3	0	0	
Maksuvõlad	3	3	0	0	5
Muud võlad	12	12	0	0	
Intressivõlad	11	11	0	0	
Muud viitvõlad	1	1	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	18	18	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	3	3	0	0	
Maksuvõlad	3	3	0	0	5
Muud võlad	12	12	0	0	
Intressivõlad	11	11	0	0	
Muud viitvõlad	1	1	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	18	18	0	0	

Muude viitvõlgade all on kajastatud veebruaris maksmisele kuuluvad maksud.

Lisa 10 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	1	1
2 556 eurot		

Kuulutati välja dividendid summas 1 657 (2013: 1 770) tuhat eurot, dividende maksti välja summas 1 657 (2013: 1 770) tuhat eurot.

Dividendide maksmisega seoses riigile tulumaksu ei tasatud, kuna OÜ Sperare kasutas residendist äriühingult dividendidega saadud tulumaksu mahaarvamise õigust.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2014 moodustas 18 811 (2013: 17 922) tuhat eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 15 088 (2013: 14 176) tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 723 (2013: 3 746) tuhat eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90	82
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90	82
Kokku müügitulu	90	82
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	81	81
Raamatute müük	9	1
Kokku müügitulu	90	82

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-7	-2	
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	-5	4
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7	-7	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-14	-5
Koolituskulud	0	-1
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2	-2
Autokulud	-1	-1
Kindlustused	-1	0
Auditeerimiskulu	-1	-1
Raamatupidamisteenus	-2	-2
Näituste ettevalmistus	-13	-37
Reklaamikulu	-46	-2
Muud	0	-1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-80	-52

Lisa 14 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-36	-38
Sotsiaalmaksud	-12	-13
Kokku tööjõukulud	-48	-51
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	8	0	8	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11	0	68

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	81	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40	0	30	87
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	81	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3	0	35	25

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	15	15

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Jaauanaris avati Roomas Vittoriano muuseumikompleksis näitus „I colori del nord. L'arte estone tra il 1910 ed il 1945" dalla collezione di Enn Kunila / „Nordic Colours. Estonian art 1910-1945", from Enn Kunila's collection. Selle näituse tarvis anti välja ka kunstiraamat. Märtsis anti välja Olev Subbi elulugu tutvustav raamat ning toimusid Subbi maalide näitused Tallinnas ning Tartus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2015

osaühing SPERARE (registrikood: 10656569) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN KUNILA	Juhatuse liige	07.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Sperare osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Sperare raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Sperare finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

11.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing SPERARE (registrikood: 10656569) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	11.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 546
Kokku	18 811
Jaotamine	
Dividendideks	1 770
Kokku	1 770

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 546
Kokku	18 811
Jaotamine	
Dividendideks	1 770
Kokku	1 770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	81000	90.00%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	9000	10.00%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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