

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing SPERARE

registrikood: 10656569

tänavatalu nimi,

maja ja korteri number: Turu plats 5-25

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte andis 2006. aastal välja raamatu Olev Subbi monograafiast ja 2007. aastal Eesti kuntiajalugu käsitleva raamatu „Igatsus ja kohalejõudmine“ ning 2008. aastal Enn Põldroosi albumi. 2009.aastal tegeles ühing raamatu "Eesti klassikaline maalikunst" välja andmisega. 2010.aasta veebruaris andis OÜ Sperare välja raamatu "Eesti klassikaline maalikunst Enn Kunila kollektsioonis" ning Tallinna Kunstihoones toimus veebruaris ja märtsis 2010 näitus "Kõlerist Subbini. 150.aastat Eesti klassikalist maalikunsti Enn Kunila kogust". Samuti anti sügisel 2010 välja raamat "Viron värit – 150 vuotta virolaista maalaustaidetta Enn Kunila kokoelmasta" ning oktoobrist novembrini toimus Soomes Helsingi Taidehallsi samanimeline kunstinäitus.

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 2011.aastal oli 82 tuhat eurot (2010: 94 tuhat eurot), mis moodustus juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste osutamisest OÜ- le NG Investeeringud ning raamatute vahenduse müügist. Aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 2 587 tuhat eurot, millest kapitaliosaluse kasum moodustas 2 551 tuhat eurot. 2010.aasta puhaskasumiks kujunes 1 442 tuhat eurot, millest kapitaliosaluse kasum moodustas 1 541 tuhat eurot. OÜ Sperare bilansimaht oli 31.detsembri 2011 seisuga 16 576 tuhat eurot (31.12.2010: 15 314 tuhat eurot) ning omakapitali suurus oli 16 491 tuhat eurot (31.12.2010: 15 182 tuhat eurot).

Investeeringud materiaalsesse põhivarasse moodustasid 1 tuhat eurot (2010: 4 tuhat eurot).

2012.aasta on kavas jätkata investeeringute hoidmist ja Eesti kunsti kogumist ning eksponeerimist.

FINANTSNÄITAJAD	2011	2010
Omakapitali osakaal (%)	99%	99%
JUURDEKASVUD (%)		
Puhaskasumi kasv	79%	104%
Varade kasv	8%	3%
Omakapitali kasv	9%	2%
RENTAABLUSE SUHTARVUD (%)		
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	16%	10%
Varade puhasrentaablus (ROA)	16%	10%
LIKVIIDSUSSUHTARVUD		
Maksevõime kordaja	1,13	0,80
Võlakordaja	1%	1%

*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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28	19	2
Nõuded ja ettemaksed	8	25	3
Varud	60	62	7
Kokku käibevara	96	106	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	16 061	14 788	5
Materiaalne põhivara	419	420	8
Kokku põhivara	16 480	15 208	
Kokku varad	16 576	15 314	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	67	51	9
Võlad ja ettemaksed	18	81	10
Kokku lühiajalised kohustused	85	132	
Kokku kohustused	85	132	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	11
Muud reservid	7	-58	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 894	13 795	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 587	1 442	
Kokku omakapital	16 491	15 182	
Kokku kohustused ja omakapital	16 576	15 314	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	82	94	12
Muud äritulud	0	17	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2	-14	
Mitmesugused tegevuskulud	-17	-157	13
Tööjõukulud	-25	-36	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2	-2	
Ärikasum (kahjum)	36	-98	
Finantstulud ja -kulud	2 551	1 540	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 587	1 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 587	1 442	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36	-98	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	2	8
Kokku korrigeerimised	2	2	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21	-15	
Varude muutus	-2	-18	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-62	56	
Kokku rahavood äritegevusest	-5	-73	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1	-4	8
Laekunud dividendid	1 343	1 115	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 342	1 111	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50	15	9
Saadud laenude tagasimaksed	-35	-2	9
Makstud dividendid	-1 343	-1 075	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 328	-1 062	
Kokku rahavood	9	-24	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19	43	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9	-24	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28	19	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3	0	-49	14 870	14 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 442	1 442
Makstud dividendid	0	0	0	-1 075	-1 075
Muutused reservides	0	0	-9	0	-9
31.12.2010	3	0	-58	15 237	15 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 587	2 587
Makstud dividendid	0	0	0	-1 343	-1 343
Muutused reservides	0	0	65	0	65
31.12.2011	3	0	7	16 481	16 491

Muude reservide all on kajastatud realiseerimata kursivahed.

Detailsem info osakapitali ja vaba omakapitali kohta lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt: 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- 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. Edasisi 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.

Osulust omandatud sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“ ning osulust omandatud sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana real „Finantstulud 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 vähendamisena.

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 mittetagastatavoid 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 kohe seltsi 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 aastast 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.

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 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 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 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 suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Maksimaalne summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 11.

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.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	28	19
Kokku raha	28	19

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8	9	
Ostjatelt laekumata arved	8	9	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	12	4
Muud nõuded	0	4	
Viitlaekumised	0	4	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8	25	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1	9	0
Sotsiaalmaks	0	1	0	1
Ettemaksukonto jääk	0		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2	12	1

Tingimuslikud kohustused seoses Maksuametiga

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16 061	14 788	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	16 061	14 788	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10220458	NG Kapital OÜ	Eesti	peakontori tegevus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
NG kapital OÜ	14 788	-1 343	2 551	65	16 061
Kokku	14 788	-1 343	2 551	65	16 061

Lisa 7 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Valmistoodang	60	62
Kokku varud	60	62

Ettevõtte varusid on kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul bilansilises maksumuses 41 tuhat eurot (2010: 43 tuhat eurot). Aruandeperioodil ja ka eelneval perioodil ei toimunud varude allahindlusi ja mahakandmisi.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	14	7	21	414	435
Akumuleeritud kulum	-12	-5	-17	0	-17
Jääkmaksumus	2	2	4	414	418
Ostud ja parendused	0	2	2	2	4
Amortisatsioonikulu	-1	-1	-2	0	-2
31.12.2010					
Soetusmaksumus	14	9	23	416	439
Akumuleeritud kulum	-13	-6	-19	0	-19
Jääkmaksumus	1	3	4	416	420
Ostud ja parendused	0	1	1	0	1
Amortisatsioonikulu	-1	-1	-2	0	-2
31.12.2011					
Soetusmaksumus	14	6	20	416	436
Akumuleeritud kulum	-14	-3	-17	0	-17
Jääkmaksumus	0	3	3	416	419

Aruandeaastal kanti maha põhivara soetusmaksumuses 4 tuhat eurot ja jääkmaksumuses 0 eurot. 2010.aastal põhivara maha ei kantud.

Lisa 9 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muud laenukohustused								
Laenud omanikelt	67	67	0	0	0%	EUR	31.12.2012	16
Muud laenukohustused kokku	67	67	0	0				
Laenukohustused kokku	67	67	0	0				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muud laenukohustused								
Laenud omanikelt	51	51	0	0	3%	EEK	31.12.2011	16
Muud laenukohustused kokku	51	51	0	0				
Laenukohustused kokku	51	51	0	0				

2011.aastal saadi omanikult täiendavalt laenu summas 50 tuhat eurot (2010: 15 tuhat eurot) ja maksti tagasi vana laenu summas 35 tuhat eurot (2010: 2 tuhat eurot).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2	66	
Võlad töövõtjatele	2	2	
Maksuvõlad	2	1	4
Muud võlad	12	12	
Intressivõlad	11	11	16
Muud viitvõlad	1	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	18	81	

Lisa 11 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	1	1
2 556 eurot		

Kuulutati välja dividendid summas 1 343 (2010: 1 114) tuhat eurot, dividende maksti välja summas 1 343 (2010: 1 075) tuhat eurot.

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

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 moodustas 16 481 (2010: 15 237) tuhat eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 13 020 (2010: 12 037) tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 461 (2010: 3 200) tuhat eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82	94
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82	94
Kokku müügitulu	82	94
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	81	81
Raamatute müük	1	13
Kokku müügitulu	82	94

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-2	-2
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2	-2
Kunsti näituste ettevalmistamine ja korraldamine	0	-137
Autokulud	-1	-2
Kindlustused	-3	-3
Pangateenused	0	-1
Auditeerimiskulu	-1	0
Reklaamtrükised	0	-3
Raamatupidamisteenus	-2	-2
Muud	-6	-5
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17	-157

Lisa 14 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-19	-27
Sotsiaalmaksud	-6	-9
Kokku tööjõukulud	-25	-36
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 551	1 541	6
Intressikulud	0	-1	
Intressikulu laenudelt	0	-1	
Kokku finantstulud ja -kulud	2 551	1 540	

Lisa 16 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	8	0	8	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	78	0	63

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	81	1	81

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15	15

Eraisikust omanik on andnud ettevõttele laenu summas 67 tuhat eurot. Laenult kogunenud intress on summas 11 tuhat eurot. (Vaata lisa 9 ja 10)

Aruande digitaalallkirjad

osaühing SPERARE (registrikood: 10656569) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN KUNILA	Juhatuse liige	16.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Sperare osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Sperare raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 15, 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 arvnäitajate 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 31.12.2011 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

16.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing SPERARE (registrikood: 10656569) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	16.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 587
Kokku	16 481
Jaotamine	
Dividendideks	1 770
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 770

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 587
Kokku	16 481
Jaotamine	
Dividendideks	1 770
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	80529	98.21%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	1383	1.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enn Kunila	35003190254	Havi 5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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