

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.07.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: National Heritage Foundation OÜ

registrikood: 11962765

tänava/talu nimi, Ahtri 6a-5a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 5067608

e-posti aadress: luxor@online.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

National Heritage Foundation OÜ asutatud 05.07.2010.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201).

Augustis 2010 on soetatud Keila-Joa loss eesmärgiga kujundada sellest avatud vaba aja keskus, millesse kuuluks majutus, toitlustus, peokorraldus, ratsaspordi kool, teatri-ja muusika üritused ning valitud ruumide musifitseerimine.

Septembris 2010 on soetatud kinnistu Meremõisas. Kinnistul asub Keila-Joa lossi vaatlustorn.

2010. aasta sügiseks on kooskõlastatud Muinsuskaitseametiga Keila-Joa lossi ja kõrvalhoonete remont-restaureerimise muinsuskaitse eritingimused. Läbi on viidud hoonete inventariseerimine, kinnistu mõõdistamine, peahoone ehituslik ekspertiis. Lossi kinnistul viidud läbi taimestiku dendroloogiline uuring ning koostatud raiekava. Teostatud sanitaarraie. Peahoone remont restaureerimise projekteerimise lepingu sõlmimine Arhitektuurbüroo Allan Strus OÜ'ga

2011. aasta talvel on viidud lõpuni ajaloolised uuringud ning alustatud lammutustöödega.

Keila-Joa lossi peahoone ehituse algus on juuli 2011. Aasta lõpuks on teostatud peahoone katuse ja fassaadide remont ja restaureerimine.

Aastal 2012 plaanitakse teha sisetöid.

Juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatusel liikmetele juhatusel liikme tasu makstud ei ole.

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 2011 aastal 9 inimest.

Töötajate brutopalk koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga oli 93 841 eurot, mis on kapitaliseeritud põhivara ehituse soetusmaksumusesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	05.07.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 094	2 991	
Nõuded ja ettemaksed	6 060	0	2
Kokku käibevara	65 154	2 991	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	11 751	0	4
Materiaalne põhivara	731 871	0	5
Kokku põhivara	743 622	0	
Kokku varad	808 776	2 991	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 814	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	14 814	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	410 378	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	410 378	0	
Kokku kohustused	425 192	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	396 048	2 991	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 464	0	
Kokku omakapital	383 584	2 991	
Kokku kohustused ja omakapital	808 776	2 991	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.07.2010 - 31.12.2011	05.07.2010 - 05.07.2010	Lisa nr
Muud äritulud	5	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 705	0	
Ärikasum (-kahjum)	-12 700	0	
Finantstulud ja -kulud	236	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 464	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 464	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	05.07.2010 - 31.12.2011	05.07.2010 - 05.07.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 700	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 060	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 814	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	-3 946	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-731 871	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 424	0	4
Antud laenud	-5 091	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-743 386	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	410 378	0	7
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	393 057	2 991	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	803 435	2 991	
Kokku rahavood	56 103	2 991	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 991	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	56 103	2 991	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 094	2 991	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.07.2010	2 991	0	2 991
05.07.2010	2 991	0	2 991
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-12 464	-12 464
Emiteeritud osakapital	393 057	0	393 057
31.12.2011	396 048	-12 464	383 584

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on ära toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

National Heritage Foundation OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on National Heritage Foundation OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud 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 ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31.12.2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside (kuni 31.12.2010 Eesti Panga valuutakursside) alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

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 laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille efektiivne kasutusaeg on üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Laenukasutuse kulutused, mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks.

Eraldi kontol on kajastatud akumuleeritud põhivara kulum. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit. Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsembrini 2010 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt.

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 väljamaksele 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on osatühingu juhatus ning omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelpool nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Omavahelised tehingud ja saldod bilansipäeva seisuga seotud osapoolte vahel on toodud raamatupidamise aastaaruande lisades.

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. Intressitulud 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	05.07.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 731	0	3
Muud nõuded			
Laenunõuded			
Ettemaksed	329	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	6 060	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 731	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 294
Sotsiaalmaks	0	5 857
Kohustuslik kogumispension	0	129
Töötuskindlustusmaksed	0	746
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 731	10 026

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	05.07.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	6 424	0
Pikaajalised nõuded	5 327	0
Laenunõuded	5 091	0
Intressid	236	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	11 751	0

Antud laenu tagasimaksetähtaeg on september 2013, intress on 3% aastas ja alusvaluutaks on euro.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	731 871	731 871	731 871
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	731 871	731 871	731 871
31.12.2011			
Jääkmaksumus	731 871	731 871	731 871

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	05.07.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 043	0	
Maksuvõlad	10 026	0	3
Muud võlad	745	0	
Muud viitvõlad	745	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 814	0	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laenukohustus	410 378		410 378		11
Pikaajalised laenud kokku	410 378		410 378		
Laenukohustused kokku	410 378		410 378		

Laenu tagasimaksetähtaeg on 5 aasta pärast, intress on 5% aastas ja alusvaluutaks on euro.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	05.07.2010
Osakapital	396 048	2 991
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus		
Osakapital jaguneb kolmeks võrdseks osaks, mille nimiväärtus on 132 016 eurot (seisuga 31.12.2010 on ühe osa nimiväärtus 997 eurot).		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	05.07.2010 - 31.12.2011	05.07.2010 - 05.07.2010
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	0

2011 aastal oli keskmine töötajate arv 9 inimest, kelle töötasu on kapitaliseeritud põhivara ehituse soetusmaksumusesse.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	05.07.2010 - 31.12.2011	05.07.2010 - 05.07.2010
Intressitulud	236	0
Intressitulu laenudelt	236	0
Kokku finantstulud ja -kulud	236	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	319 663
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 715

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

National Heritage Foundation OÜ (registrikood: 11962765) 05.07.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DVORJANINOV	Juhatuse liige	27.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 464
Kokku	-12 464
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 464
Kokku	-12 464
Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumist.	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 464
Kokku	-12 464
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 464
Kokku	-12 464
Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumist.	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Domanskiy	02.11.1969	Savushkina 15-104, Sankt-Peterburg, Venemaa	2065600 EEK
Alexander Gidulyanov	11.04.1970	Venemaa	2065600 EEK
Andrei Dvorjaninov	36302020342		2065600 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067608
E-posti aadress	luxor@online.ee