

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: National Heritage Foundation OÜ

registrikood: 11962765

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Ahtri tn 6a-5/1

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 56500840, +372 5067608

e-posti aadress: andrei.dvorjaninov@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

National Heritage Foundation OÜ asutatud 05.07.2010.

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

Augustis 2010. aastal soetatud Keila-Joa loss eesmärgiga kujundada sellest avatud vabaaja keskus, millesse kuuluks eelkõige majutus, toitlustus, ruumide rent, teatri- ja muusikaüritused ning muuseum.

2021. aasta kevadel alustab uus külalistemaja-butiikhotell majutusteenuse pakkumist. Töö jätkub külalistemaja-kodukiriku, seminariruumi restaureerimistööde lõpetamise ja sisustamisega. 2024. aasta tööde hulka on planeeritud ka Päästeameti uued nõuded.

2023. aastal on alustatud roosiaia rajamist, mis jätkub ka 2024. aastal.

2023. aastal külastajate arv ja ruumide rent erinevateks üritusteks on kasvanud, trend jätkub.

2024. aastal plaanitakse jätkata peamiste teenuste osutamist.

Ettevõtte lühiajalised kohustised ületavad käibevara 22 949 euro võrra (31.12.2022: 9 771 euro võrra). Ettevõtte juhtkond ja omanikud ei näe probleeme oma ettevõtte lühiajaliste kohustiste tasumisel ja on kinnitanud, et nad ei nõua tagasi nende ja nendega seotud isikute poolt antud lühiajalisi laene enne suuremahuliste ehitustööde lõppu ja kavatsevad jätkata ettevõtte finantseerimist laenudega. Eeltoodust lähtuvalt on aastaaruanne koostatud lähtuvalt tegevuse jätkuvusega.

Kahjumi arvestus on tingitud eelkõige hoonete raamatupidamislikust amortisatsioonist ning intresside arvestusest omanikele. Lisaks on kahjumisse arvestatud uue pargiala(roosiaed) rajamine ning suuremahulised süsteemide hooldustööd lossis. Keila-Joa lossi arendusprojekt on pikaajaline vara kasvatamise projekt, mille kultuurilis-ajalooline väärtus on hindamatu ning potentsiaal tohutu. Juhatus on veendunud, et majanduskliima paranedes tõuseb müügitulu hüppeliselt kordades.

Keila-Joa loss on valitud üheksa maailma parima lossihotelli hulka. Conde Nast Traveler – "9 Incredible Castle Hotels Around the World"

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele maksti tasusid 24 480 eurot.

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 2023. aastal 5 inimest. Tööjõukulud olid kokku 103 162 eurot.

Finantsnäitajad

Likviidsuse näitajad	2023	2022
maksevõime üldine tase käibevarad Maksevõime tase = ----- lühiajalised kohustised Hindab kas ettevõttel on küllaldaselt raha ja/või kergesti rahaks muudetavat vara oma kohustiste täitmiseks.	0,73	0,82
Kapitali struktuuri suhtarvud		
kohustised Võlakordaja = ----- kogupassiva Võlakordaja näitab võörkapitali osatähtsust kogukapitalis ehk seda kui suurel määral on ettevõtte vara finantseeritud laenukapitaliga.	0,28	0,28

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 515	9 805	2
Nõuded ja ettemaksed	5 285	5 900	3
Varud	24 749	27 636	4
Kokku käibevarad	62 549	43 341	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 227 314	5 294 866	6
Kokku põhivarad	5 227 314	5 294 866	
Kokku varad	5 289 863	5 338 207	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 504	21 504	7
Võlad ja ettemaksed	63 994	31 608	8
Kokku lühiajalised kohustised	85 498	53 112	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 354 000	1 390 000	7
Võlad ja ettemaksed	50 976	30 282	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 404 976	1 420 282	
Kokku kohustised	1 490 474	1 473 394	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	846 050	846 050	9
Ülekurss	3 883 937	3 883 937	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-865 174	-814 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 424	-51 112	
Kokku omakapital	3 799 389	3 864 813	
Kokku kohustised ja omakapital	5 289 863	5 338 207	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	331 019	428 142	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 920	-90 964	11
Mitmesugused tegevuskulud	-96 404	-94 435	12
Tööjõukulud	-103 162	-186 248	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-75 286	-77 751	6
Muud ärikulud	23	-1	14
Ärikasum (kahjum)	-44 730	-21 257	
Intressikulud	-20 694	-29 855	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 424	-51 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 424	-51 112	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

National Heritage Foundation OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täpsustab rahandusministri määrus. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Ehituskulud ja ehitusega seotud tööjõukulud on kapitaliseeritud põhivara soetusmaksumusesse vastavalt RTJ 5. Laenukasutuse kulutused, mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Tööriistad, inventar ja sisseseade	10
Ehitised	100

Eraldi kontol on kajastatud akumuleeritud põhivara kulum. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit. Põhivara le määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Maa on piiramatult kasutusega põhivara ja maa soetusmaksumust ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised annetused ja toetused)

kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest s.o kajastatakse tuluna siis kui annetus/toetus muutub sissenõutavaks ja annetuse/toetusega kaasnevad tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasel väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „muud äritulud“ kirjel.

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 suurust 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividendide üldise maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, 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 ärioludele otsustele. Seotud osapooled on osahõngu juhatus ning omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	23 839	5 347
Sularaha	8 676	4 458
Kokku raha	32 515	9 805

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 774	4 774	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 933	7 933	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 159	-3 159	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21	0	0	5
Ettemaksed	490	490	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	490	490	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 285	5 285	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 461	5 461	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 761	5 761	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-300	-300	0	0	
Ettemaksed	439	439	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	439	439	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 900	5 900	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	24 749	27 636
Kokku varud	24 749	27 636

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 967	0	569
Üksikisiku tulumaks	0	944	0	1 012
Sotsiaalmaks	0	1 957	0	1 986
Kohustuslik kogumispension	0	78	0	80
Töötuskindlustusmaksed	0	142	0	144
Intress	21	0	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21	6 088	0	3 792

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	393 594	2 747 680	510 917	2 049 852	5 702 043
Akumuleeritud kulum	0	-137 258	-192 168	0	-329 426
Jääkmaksumus	393 594	2 610 422	318 749	2 049 852	5 372 617
Amortisatsioonikulu	0	-27 477	-50 274	0	-77 751
31.12.2022					
Soetusmaksumus	393 594	2 747 680	510 917	2 049 852	5 702 043
Akumuleeritud kulum	0	-164 735	-242 442	0	-407 177
Jääkmaksumus	393 594	2 582 945	268 475	2 049 852	5 294 866
Ostud ja parendused	0	0	1 958	5 776	7 734
Amortisatsioonikulu	0	-27 477	-47 809	0	-75 286
31.12.2023					
Soetusmaksumus	393 594	2 747 680	512 875	2 055 628	5 709 777
Akumuleeritud kulum	0	-192 212	-290 251	0	-482 463
Jääkmaksumus	393 594	2 555 468	222 624	2 055 628	5 227 314

Lõpetamata projektidena on kajastatud renoveerimisjärgus külalistemaja ja tallid, eelduslikult valmivad aastal 2024.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Osanikud	21 334	21 334			0	EUR	31.12.2024	16
Nationa Heritage Trust MTÜ	170	170			0	EUR	31.12.2024	16
Lühiajalised laenud kokku	21 504	21 504						
Pikaajalised laenud								
USA Toys OÜ	677 000	0	677 000	0	1,5%	EUR	31.12.2025	16
Zoovetvaru OÜ	650 000	0	650 000	0	1,5%	EUR	31.12.2025	16
Hagarex OÜ	27 000	0	27 000	0	1,5%	EUR	31.12.2025	16
Pikaajalised laenud kokku	1 354 000	0	1 354 000	0				
Laenukohustised kokku	1 375 504	21 504	1 354 000	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Osanikud	21 334	21 334			0	EUR	31.12.2023	16
Nationa Heritage Trust MTÜ	170	170			0	EUR	31.12.2023	16
Lühiajalised laenud kokku	21 504	21 504						
Pikaajalised laenud								
USA Toys OÜ	690 000	0	690 000	0	1,5%	EUR	31.12.2025	16
Zoovetvaru OÜ	650 000	0	650 000	0	1,5%	EUR	31.12.2025	16
Hagarex OÜ	50 000	0	50 000	0	1,5%	EUR	31.12.2025	16
Pikaajalised laenud kokku	1 390 000	0	1 390 000	0				
Laenukohustised kokku	1 411 504	21 504	1 390 000	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 874	12 874	0	0	
Võlad töövõtjatele	11 319	11 319	0	0	
Maksuvõlad	6 088	6 088	0	0	5
Muud võlad	52 969	1 993	50 976	0	
Intressivõlad	50 976	0	50 976	0	16
Muud viitvõlad	1 993	1 993	0	0	
Saadud ettemaksed	31 720	31 720	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	114 970	63 994	50 976	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 334	10 334	0	0	
Võlad töövõtjatele	11 494	11 494	0	0	
Maksuvõlad	3 792	3 792	0	0	5
Muud võlad	32 561	2 279	30 282	0	
Intressivõlad	30 282	0	30 282	0	16
Muud viitvõlad	2 279	2 279	0	0	
Saadud ettemaksed	3 709	3 709	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 890	31 608	30 282	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	846 050	846 050
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital jaguneb kaheks võrdseks osaks, mille nimiväärtus on 423 025 eurot (seisuga 31.12.2022: kaks võrdseks osa, mille nimiväärtus on 423 024 eurot).		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	331 019	428 142
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	331 019	428 142
Kokku müügitulu	331 019	428 142
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	121 381	101 402
Raamtute müük, meened	3 239	467
Ekskursioonid ja piletite müük	54 071	23 252
Majutus	116 911	129 740
Toitlustus	35 417	173 281
Kokku müügitulu	331 019	428 142

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 104	57 579
Müügi eesmärgil ostetud teenused	82 816	33 385
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	100 920	90 964

Müügi eesmärgil ostetud teenusteks olid ürituste korraldusteenused, muusikute teenused, giiditasud, toitlustusteenused ja transpordikulud.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	24 634	31 151
Elektrienergia	24 634	31 151
Mitmesugused bürookulud	38 188	39 118
Riiklikud ja kohalikud maksud	-370	785
Muud	33 952	23 381
Kokku mitmesugused tegevuskulud	96 404	94 435

Muudeks tegevuskuludeks on territooriumi haljastuse, roosiaa rajamise ja ruumide hoolduskulud ning sisustuskaubad.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	77 269	138 637
Sotsiaalmaksud	25 893	47 611
Kokku tööjõukulud	103 162	186 248
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	7

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	-23	1
Kokku muud ärikulud	-23	1

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	20 694	29 855
Kokku intressikulud	20 694	29 855

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 504	21 504	7
Kokku laenukohustised	21 504	21 504	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 354 000	1 390 000	7
Kokku laenukohustised	1 354 000	1 390 000	

Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 976	30 282	8
Kokku võlad ja ettemaksed	50 976	30 282	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115	0	115	0	0	
Kokku antud laenud	115	0	115	0	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	883 354	610 350	82 200	1 411 504	13 235	
Kokku laenukohustised	883 354	610 350	82 200	1 411 504	13 235	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 411 504	10 000	46 000	1 375 504	20 694	
Kokku laenukohustised	1 411 504	10 000	46 000	1 375 504	20 694	

MÜÜDUD	2023			2022		
	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	0	0	0	6 917	0
Kokku müüdid	0	0	0	0	6 917	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 733	0	800	151	0	0
Kokku ostetud	2 733	0	800	151	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 480	24 480

Saadud laenude intressimäär on 1,5% aastas, tagasimaksetähtaeg on 31. detsember 2025 ja alusvaluutaks on euro, tagatis puudub. Osanike ja National Heritage Trust MTÜ laenude intressimäär on 0% aastas, tagasimaksetähtaeg on 31. detsember 2024, alusvaluutaks on euro, tagatis puudub.

Seotud osapooltelt ostetud sisustuskaupu, osutatud majutus-, konverentsi ja seminariteenuseid.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse (COVID-19) mõju

Esimesed teated uuest koroonaviirusest (COVID-19) jõudsid Hiinast Maailma Tervishoiuorganisatsioonini (WHO) 2019. aasta detsembris ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, põhjustades probleeme ettevõtetele ja üldisele majandustegevusele. 11. märtsil 2020. aastal nimetas WHO koroonaviiruse puhangu pandeemiaks ning seetõttu on tänaseks paljudes riikides välja kuulutatud eriolukord. Ettevõtte juhtkond käsitleb haiguspuhangut mittekorrigeeriva aruandekuupäevajärgse sündmusena. Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et haiguspuhanguga ei kaasne ebakindlust ettevõtte suutlikkusele jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Sõda Ukrainas on mõjutanud kogu maailma majandust negatiivselt. Kui suurelt see ettevõtet mõjutab, ei oska veel ennustada, tuleval aastal ehk selgub.

Ettevõtte käibekapital on negatiivne, kuid juhtkonna ja omanike jaoks pole see risk, kuna on tingitud äritegevuse sesoonsusest.

Ettevõtte olid juba alates 2021 alguse saanud 2 kohtuvaidlust, millest töövaidlus on lõppenud ja tsiviilvaidluse hagist on loobunud ning hagiga seotud menetluskulud jäid poolte kanda. Ettevõtte ei kaasnenud lõppenud vaidlustega lisakohustusi väljamaksete näol.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

National Heritage Foundation OÜ (registrikood: 11962765) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DVORJANINOV	Juhatuse liige	13.06.2024
MARGUS KUKLANE	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

National Heritage Foundation OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud National Heritage Foundation OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõeldud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt National Heritage Foundation OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

14.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

National Heritage Foundation OÜ (registrikood: 11962765) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	14.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-865 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 424
Kokku	-930 598
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-930 598
Kokku	-930 598

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-865 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 424
Kokku	-930 598
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-930 598
Kokku	-930 598

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	121381	36.67%	Jah
Külastemajad	55103	116911	35.32%	Ei
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	54071	16.33%	Ei
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	35417	10.70%	Ei
Raamatute jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47611	3239	0.98%	Ei