

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: National Heritage Foundation OÜ

registrikood: 11962765

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10151

telefon: +372 5067608

e-posti aadress: info@schlossfall.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Intressikulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

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, peokorraldus, teatri- ja muusikaüritused ning muuseum.

2018. aasta peamised teenused, mida on pakutud: • lossi muusemi külastus; • ekskursiooniteenuse pakkumine; • kontserdite, näituste korraldamine, teatri- ja muusikaüritused; • ruumide rent; • toitlustusteenuse pakkumine.

2018. aastal viidi lõpule butiikhotelli peahoone ruumide sisustamine. Majutustegevuse laiendamiseks alustati külalistemaja renoveerimist eesmärgiga pakkuda 40 voodikohta lisaks. Samuti alustati veinikeldri restaureerimist.

2019. aastal jätkub külalistemaja-butiikhotelli ning veinikeldri restaureerimine. Jätkatakse peamiste teenuste osutamist.

Ettevõtte lühiajalised kohustised ületavad käibevara 75 765 euro võrra (31.12.2017: 1 882 390 euro võrra). Ettevõtte juhtkond ja omanikud ei näe probleeme oma ettevõtte lühiajaliste kohustuste 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.

Kuna omakapital ei vasta Äriseadustiku §-s 176 toodud nõuetele, siis kuulub 2019. aasta plaanitavate tegevuste hulka osakapitali suurendamine mitterahaliste sissemaksetega laenukohustiste konverteerimise teel.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele maksti tasusid 23 460 eurot.

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 2018. aastal 9 inimest. Tööjõukulud olid kokku 125 100 eurot

Finantsnäitajad

Likviidsuse näitajad	2018	2017
maksevõime üldine tase käibevarad Maksevõime tase = ----- lühiajalised kohustised	0,19	0,01
Hindab kas ettevõttel on küllaldaselt raha ja/või kergesti rahaks muudetavat vara oma kohustiste täitmiseks.		
Kapitali struktuuri suhtarvud		
kohustised Võlakordaja = ----- kogupassiva	0,93	0,89
Võlakordaja näitab võõrkapitali osatähtsust kogukapitalis ehk seda kui suurel määral on ettevõtte vara finantseeritud laenukapitaliga.		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 025	731	2
Nõuded ja ettemaksud	13 328	8 943	3
Varud	580	714	5
Kokku käibevarad	17 933	10 388	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	6 424	6 424	6
Nõuded ja ettemaksud	54 017	58 675	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	594 001	7
Materiaalsed põhivarad	3 794 695	3 694 709	8
Kokku põhivarad	3 855 136	4 353 809	
Kokku varad	3 873 069	4 364 197	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	41 660	1 832 086	10
Võlad ja ettemaksud	52 038	60 692	11
Kokku lühiajalised kohustised	93 698	1 892 778	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 492 194	1 843 301	10
Võlad ja ettemaksud	18 982	116 832	11
Sihtfinantseerimine	0	15 750	12
Kokku pikaajalised kohustised	3 511 176	1 975 883	
Kokku kohustised	3 604 874	3 868 661	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	846 046	846 045	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-350 509	-250 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-227 342	-100 016	
Kokku omakapital	268 195	495 536	
Kokku kohustised ja omakapital	3 873 069	4 364 197	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	222 716	209 771	14
Muud äritulud	15 750	0	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	40 916	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 569	-39 455	16
Mitmesugused tegevuskulud	-62 273	-61 957	17
Tööjõukulud	-125 100	-97 239	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 586	-47 346	8
Muud ärikulud	-160 875	-1 853	19
Ärikasum (kahjum)	-173 021	-38 079	
Intressikulud	-54 321	-61 937	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-227 342	-100 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-227 342	-100 016	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

National Heritage Foundation OÜ 2018 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 printsibist, 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.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Lunastustähtjani 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 ettemaksud

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 laekavas 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglasel väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutel ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud soetusmaksumuses.

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 on kapitaliseeritud põhivara soetusmaksumusesse. 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 akumuliseeritud põhivara kulum. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit. Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel. Maa on piiramatult kasutuseaega 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 kaasnevat kulusi.

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).

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.

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 kasumist väljamakstavaid dividende 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 ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste 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 äriilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriilistele 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	2 498	731
Sularaha	1 527	0
Kokku raha	4 025	731

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 625	7 625	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 925	7 925	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-300	-300	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 345	5 345	0	0	4
Muud nõuded	54 017	0	54 017	0	21
Laenu nõuded	53 343	0	53 343	0	
Intressinõuded	674	0	674	0	
Ettemaksed	358	358	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 345	13 328	54 017	0	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 573	8 573	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 873	8 873	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-300	-300	0	0	
Muud nõuded	58 675	0	58 675	0	21
Laenu nõuded	58 001	0	58 001	0	
Intressinõuded	674	0	674	0	
Ettemaksed	370	370	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	370	370	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 618	8 943	58 675	0	

Antud laenude intressimäär on 0-3% aastas, tagasimaksetähtaeg on jaanuar 2020 kuni detsember 2023 ja alusvaluutaks on euro.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 345	0	0	1 021
Üksikisiku tulumaks	0	2 138	0	980
Sotsiaalmaks	0	4 854	0	2 029
Kohustuslik kogumispension	0	169	0	75
Töötuskindlustusmaksed	0	351	0	146
Intress	0	3	0	49
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 345	7 515	0	4 300

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	580	714
Kokku varud	580	714

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2016	6 424	6 424
31.12.2017	6 424	6 424
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	6 424	6 424
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2017	6 424	6 424
31.12.2018	6 424	6 424
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	6 424	6 424

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ümberliigitamised	594 001	594 001
31.12.2017		
Soetusmaksumus	594 001	594 001
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	594 001	594 001
Müügid	-594 001	-594 001
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	435 000	0

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksud		Kokku
				Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	0	0	199 243	4 177 511	4 177 511	4 376 754
Akumuleeritud kulum	0	0	-42 952	0	0	-42 952
Jääkmaksumus	0	0	156 291	4 177 511	4 177 511	4 333 802
Ostud ja parendused	0	0	4 933	0	0	4 933
Amortisatsioonikulu	0	-27 402	-19 944	0	0	-47 346
Ümberliigitamised	393 594	2 740 137	0	-3 727 732	-3 727 732	-594 001
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	393 594	2 740 137	0	-3 133 731	-3 133 731	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	-594 001	-594 001	-594 001
Muud muutused	0	0	-2 679	0	0	-2 679
31.12.2017						
Soetusmaksumus	393 594	2 740 137	201 497	449 779	449 779	3 785 007
Akumuleeritud kulum	0	-27 402	-62 896	0	0	-90 298
Jääkmaksumus	393 594	2 712 735	138 601	449 779	449 779	3 694 709
Ostud ja parendused	0	0	39 514	109 058	109 058	148 572
Muud ostud ja parendused			39 514	109 058	109 058	148 572
Amortisatsioonikulu	0	-27 427	-21 159	0	0	-48 586
31.12.2018						
Soetusmaksumus	393 594	2 740 137	241 011	558 837	558 837	3 933 579
Akumuleeritud kulum	0	-54 829	-84 055	0	0	-138 884
Jääkmaksumus	393 594	2 685 308	156 956	558 837	558 837	3 794 695

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Köögitehnika	13 841	4 183	9 658	0	EUR	30.09.2020	10
Kapitalirendikohustised kokku	13 841	4 183	9 658	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Köögitehnika	17 647	3 806	13 841	0	EUR	30.09.2020	10
Kapitalirendikohustised kokku	17 647	3 806	13 841	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Muud materiaalsed põhivarad	16 667	19 167
Kokku	16 667	19 167

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
USA Toys OÜ	1 413 815	0	1 388 815	25 000	1-2,5%	EUR	kuni 12.2024	21
Zoovetvaru OÜ	1 438 815	0	1 388 815	50 000	1-2,5%	EUR	kuni 12.2024	21
LHV Pank AS	667 383	37 477	629 906	0	6-kuu euribor+2,9%	EUR	23.01.2023	
Pikaajalised laenud kokku	3 520 013	37 477	3 407 536	75 000				
Kapitalirendikohustised kokku	13 841	4 183	9 658	0				9
Laenukohustised kokku	3 533 854	41 660	3 417 194	75 000				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
USA Toys OÜ	932 473	560 304	372 169	0	0-5%	EUR	kuni 12.2022	21
Konvena OÜ	1 471 349	1 053 749	417 600	0	0-5%	EUR	kuni 09.2020	21
Aleksandr Gur	262 622	117 074	145 548	0	0-5%	EUR	kuni 12.2022	21
Igor Domanskiy	61 700	0	61 700	0	0-5%	EUR	kuni 01.2022	21
LHV Pank AS	929 596	97 153	475 073	357 370	6-kuu euribor+6,25%	EUR	23.01.2023	
Pikaajalised laenud kokku	3 657 740	1 828 280	1 472 090	357 370				
Kapitalirendikohustised kokku	17 647	3 806	13 841	0				9
Laenukohustised kokku	3 675 387	1 832 086	1 485 931	357 370				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Maa	393 594	393 594
Ehitised	2 692 851	2 712 735
Muud varad	16 667	19 167
Kokku	3 103 112	3 125 496

LHV Pank AS-ilt saadud laenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule summas 1 480 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 624	15 624	0	0	
Võlad töövõtjatele	14 934	14 934	0	0	
Maksuvõlad	7 515	7 515	0	0	4
Muud võlad	26 899	7 917	18 982	0	
Intressivõlad	19 412	430	18 982	0	
Muud viitvõlad	7 487	7 487	0	0	
Saadud ettemaksed	6 048	6 048	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	71 020	52 038	18 982	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	31 496	31 496	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 264	5 264	0	0	
Maksuvõlad	4 300	4 300	0	0	4
Muud võlad	123 886	7 054	116 832	0	
Intressivõlad	118 123	1 291	116 832	0	
Muud viitvõlad	5 763	5 763	0	0	
Saadud ettemaksed	12 578	12 578	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	177 524	60 692	116 832	0	

Intressivõld sisaldavad võlgu seotud osapooltele summas 18 982 eurot (31.12.2017: 116 832 eurot), vt. lisa 21.

Saadud ettemaksed sisaldavad võlgu seotud osapooltele summas 0 eurot (31.12.2017: 4 000 eurot), vt. lisa 21.

Võlad tarnijatele sisaldavad võlgu seotud osapooltele summas 270 eurot (31.12.2017: 600 eurot), vt. lisa 21.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
PRIA	15 750	0	0	0	15 750
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	15 750	0	0	0	15 750
Kokku sihtfinantseerimine	15 750	0	0	0	15 750

	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
PRIA	15 750	0	0	-15 750	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	15 750	0	0	-15 750	0
Kokku sihtfinantseerimine	15 750	0	0	-15 750	0

Vastavalt investeeringutoetuse tingimustele peab ettevõtte investeeringuobjekti sihipäraselt kasutama ja säilitama vähemalt viie aasta jooksul alates PRIA poolt toetussumma väljamaksmisest. Vastasel korral tuleb toetus tagastada.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	846 046	846 045
Osade arv (tk)	2	3
Osakapital jaguneb kaheks võrdseks osaks, mille nimiväärtus on 423 023 eurot (seisuga 31.12.2017: kolm võrdset osa, millest ühe osa nimiväärtus 282 015 eurot).		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	222 716	209 771
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 716	209 771
Kokku müügitulu	222 716	209 771
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	89 437	91 226
Raamtute müük, meened	8 418	8 451
Ekskursioonid ja piletite müük	81 812	86 836
Majutus	43 049	23 258
Kokku müügitulu	222 716	209 771

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	15 750	0	12
Kokku muud äritulud	15 750	0	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	17 393	10 935
Müügi eesmärgil ostetud teenused	24 863	25 115
Materjalid ja tarvikud	13 313	3 405
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 569	39 455

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	1 604	5 096	
Energia	17 137	15 586	
Elektrienergia	17 137	15 586	
Mitmesugused bürookulud	17 358	16 968	
Lähetuskulud	0	-1 305	
Riiklikud ja kohalikud maksud	283	283	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	300	3
Muud	25 891	25 029	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 273	61 957	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	93 531	72 703
Sotsiaalmaksud	31 569	24 536
Kokku tööjõukulud	125 100	97 239
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	6

Tööjõukulud summas 40 916 eurot (31.12.2017: 0 eurot) on kapitaliseeritud põhivara soetusmaksumusesse.

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	159 001	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	360	939
Muud	1 514	914
Kokku muud ärikulud	160 875	1 853

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	54 321	61 937
Kokku intressikulud	54 321	61 937

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 017	2 871 883	58 675	2 849 576

2018	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osanikud ja seotud ettevõtted	9 099	13 756	384 100	354 747

2017	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osanikud ja seotud ettevõtted	8 299	9 927	140 836	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 706	0	10 873	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	23 460	20 400

Nõuetele seotud osapoolte vastu ei ole tehtud allahindluseid.

Lisa 22 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte lühiajalised kohustised ületavad käibevara 75 765 euro võrra (31.12.2017: 1 882 390 euro võrra). Ettevõtte juhtkond ja omanikud ei näe probleeme oma ettevõtte lühiajaliste kohustuste 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.

Kuna omakapital ei vasta Äriseadustiku §-s 176 toodud nõuetele, siis kuulub 2019. aasta plaanitavate tegevuste hulka osakapitali suurendamine mitterahaliste sissemaksetega laenukohustiste konverteerimise teel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2019

National Heritage Foundation OÜ (registrikood: 11962765) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DVORJANINOV	Juhatuse liige	08.05.2019
MARGUS KUKLANE	Juhatuse liige	12.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

National Heritage Foundation OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud National Heritage Foundation OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

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.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt National Heritage Foundation OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu sellele, et National Heritage Foundation OÜ omakapital ei vasta Äriseadustiku nõuetele ja seisuga 31.12.2018 ületasid lühiajalised kohustused käibevara 75 765 euro võrra.

Ettevõtte juhtkond on lisanud 22 avalikustanud oma tegevusplaani omakapitali vastavusse viimiseks Äriseadustiku nõuetega ja tegevuse jätkuvuse tagamiseks.

/digitaalselt allkirjastatud/

Harri Arming

Vandeauditori number 78

Osaühing Audiitorbüroo Harri Arming

Auditoorettevõtja tegevusloa number 57

Vene tn 25-16, Tallinn, Harju maakond, 10123

13.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

National Heritage Foundation OÜ (registrikood: 11962765) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	13.05.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-350 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-227 342
Kokku	-577 851
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-577 851
Kokku	-577 851

2019. aasta plaanitavate tegevuste hulka kuulub osakapitali suurendamine mitterahaliste sisse maksetega laenukohustiste konverteerimise teel.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-350 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-227 342
Kokku	-577 851
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-577 851
Kokku	-577 851

2019. aasta plaanitavate tegevuste hulka kuulub osakapitali suurendamine mitterahaliste sisse maksetega laenukohustiste konverteerimise teel.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	89437	40.16%	Jah
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	81812	36.73%	Ei
Külastajad	55103	43049	19.33%	Ei
Raamatute jaemüük	47611	8418	3.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
USA Toys Osaühing	10264467	Eesti	423023 EUR (Lihtomand)
Osaühing Zoovetvaru	10498372	Saue linn, Saue vald, Harju maakond, Eesti	423023 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5067608
Mobiiltelefon	+791 19218888
Mobiiltelefon	+372 53570726
E-posti aadress	luxor@online.ee