

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: National Heritage Foundation OÜ

registrikood: 11962765

tänavanimi, maja ja korteri number: Ahtri 6a-5a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Varud	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Intressikulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Tegevuse jätkuvus	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

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 vabaaja keskus, millesse kuuluks majutus, toitlustus, peokorraldus, ratsaspordi kool, teatri- ja muusika üritused ning muuseum.

2017. aasta peamised teenused mida on pakutud: • lossi muusemi külastus; • ekskursiooniteenuse pakkumine; • kontserdite korraldamine; • näituste korraldamine; • ruumide rent; • toitlustusteenuse pakkumine.

2017. aastal jätkus lossi II korruse butiikhotelli ruumide sisustamine. Samuti jätkus 2017. aastal majutusteenuse pakkumine, avatud on butiikhotell Schloss Fall. Lisaks igapäevasele lossikülastamisele on oodatud külastajad ka lossis korraldatavatele kontserditele ja näitustele. Suurema osa kontserditest korraldab ettevõtte ise.

2017. aasta sügisest on alustatud väga edukalt ka teatritükkide esitlusega.

Ettevõtte enda poolt on korraldatud järgnevad kontserdid ja näitused:

Jaauar - kontsert Orthodox Singers, kontsert La Dolce Vita

Veebruar - kontsert Larissa Novoseltseva, kontsert La Dolce Vita

Märts - näituse avamine Aleksand Vassiljev "Romantismiajastu mood", kontsert Orthodox Singers, kontsert La Dolce Vita

Aprill – kontsert Romansi romantika, kontsert Orthodox Singers

Mai - kontsert La Dolce Vita, kontsert Orthodox Singers

Juuni - rippsildade kontsert

September - näituse "Möödunud aegade sära", näituse avamine, "Maalid"

oktoober - näitus Oleg Auzer "Minu hõbedane tee teadvuses"

November - ESIETENDUS "Vürst ja tantsijanna!", kontsert Cantores Vagantes "Muusika püha Cecilia auks"

Detsember - näitus Eduard Zentsiku maalid, etendused "Vürst ja tantsijanna, kontsert Cantores Vagantes "Õhtumaade jõulumuusikat 16. sajandist"

• aastaringne – muusikasalong "Kellaviietee"

Ära märkimist tasub ettevõtte koostöö Keila Vallavalitsusega. Traditsiooniks saanud "Keila-Joa Rippsildade" kontsert, mis on tänu heale koostööle hakanud toimuma lossi territooriumil. Kontsert on saanud uue lähenemise ning igal aastal on see pühendatud mõne riigi hümnile. 2017. aastal oli pühendatud Eesti lipu päevale ja Itaalia muusikale. Kontserdid on muutunud rahvusvaheliseks.

Keila-Joa lossi ruumid annavad võimaluse korraldada väga kõrgetasemelisi kontserte, mis annavad külastajatele võimaluse väga hea akustikaga saalis kuulata salongilikult (privaatselt) kontserti. Privaatsust pakub loss just sellega, et saali suurus võimaldab kontserdikülastajale otsekontakti ja silmsidet esitajaga. Sellist lähenemist hindavad väga kõrgelt nii külastajad kui esinejad. 2017. aastal on ettevõttel olnud koostöö järgmiste partneritega:

- Oliver Kuusik
- Géraldine Casanova – Kuusik
- Tõnu Naissoo
- Valter Soosalu
- ORTHODOX SINGERS
- Larissa Novoseltseva
- Cantores Vagantes
- Ajateater

Üks oluline osa on lossi tegevuses ruumide rentimine. Ruumide on renditud erinevateks otstarveteks nagu näiteks: pulmad, juubelid, seminarid, kontserdid, vastuvõttud, tootesitlused ning konverentsid. Läbi ruumide rendi saame pakkuda kliendile kaunist ja privaatset keskkonda oma tähtsündmuse läbiviimiseks.

Tuntust kogub 2015. aastal avatud Keila-Joa lossis restoran "Cher Ami". Restorani opereerib ettevõtte Margaux OÜ.

2017. aasta peamised investeeringud on seotud majutusruumide sisustamise ja majutusteenuse käivitamisega. 2018. aastal plaanis lisada ööbimiskohti. Täiendavad uurimis- ja arendusteenuste projektidega seotud kulutused puudusid.

Ettevõtte lühiajalised kohustised ületavad käibevara 1 882 390 euro võrra (31.12.2016: 1 574 949 euro võrra). Ettevõtte juhtkond ja omanikud ei näe probleeme oma ettevõtte lühiajaliste kohustuste tasumisega ja on kinnitanud, et nad ei nõua tagasi nende ja nende seotud isikute poolt antud lühiajalisi laene enne suuremahuliste ehitustööde lõppu ja

kavatsevad jätkata ettevõtte finantseerimist laenudega. Samuti kavatakse üle vaadata ja pikendada lühiajaliste laenude tagasimakse tähtaegu. Eeltoodust lähtuvalt on aastaaruanne koostatud lähtuvalt tegevuse jätkuvusega.

Juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatusel liikmetele maksti tasusid 20 400 eurot.

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 2017. aastal 6 inimest. Tööjõukulud olid kokku 97 239 eurot.

Finantsnäitajad

Likviidsuse näitajad	2017	2016
maksevõime üldine tase käibevarad Maksevõime tase = ----- lühiajalised kohustised Hindab kas ettevõttel on küllaldaselt raha ja/või kergesti rahaks muudetavat vara oma kohustiste täitmiseks.	0,01	0,01
Kapitali struktuuri suhtarvud		
kohustised Võlakordaja = ----- kogupassiva Võlakordaja näitab võõrkapitali osatähtsust kogukapitalis ehk seda kui suurel määral on ettevõtte vara finantseeritud laenukapitaliga.	0,89	0,87

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	731	91	2
Nõuded ja ettemaksed	8 943	12 499	3
Varud	714	714	4
Kokku käibevarad	10 388	13 304	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	6 424	6 424	5
Nõuded ja ettemaksed	58 675	60 302	3
Kinnisvarainvesteeringud	594 001	0	6
Materiaalsed põhivarad	3 694 709	4 333 802	7
Kokku põhivarad	4 353 809	4 400 528	
Kokku varad	4 364 197	4 413 832	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 832 086	1 531 828	8
Võlad ja ettemaksed	60 692	56 425	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 892 778	1 588 253	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 843 301	2 097 445	8
Võlad ja ettemaksed	116 832	116 832	10
Sihtfinantseerimine	15 750	15 750	12
Kokku pikaajalised kohustised	1 975 883	2 230 027	
Kokku kohustised	3 868 661	3 818 280	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	846 045	846 045	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-250 493	-220 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 016	-29 583	
Kokku omakapital	495 536	595 552	
Kokku kohustised ja omakapital	4 364 197	4 413 832	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	209 771	200 752	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 455	-44 100	15
Mitmesugused tegevuskulud	-61 957	-62 130	16
Tööjõukulud	-97 239	-104 375	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 346	-18 743	7
Muud ärikulud	-1 853	-992	
Ärikasum (kahjum)	-38 079	-29 588	
Intressitulud	0	5	
Intressikulud	-61 937	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-100 016	-29 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 016	-29 583	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

National Heritage Foundation OÜ 2017 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.

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.

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). Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt 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 väljaminekute.

Ehituskulud on kapitaliseeritud põhivara soetusmaksumusesse. Laenukasutuse kulutused, mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse 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. Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Maa on piiramatult kasutuseaiga 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 kuulavas 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 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 bilansiiliste 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	731	91
Kokku raha	731	91

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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	16
Muud nõuded	58 675	0	58 675	0	19
Laenunõuded	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	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	12 157	12 157	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	12 157	12 157	0	0	
Muud nõuded	60 302	0	60 302	0	19
Laenunõuded	59 628	0	59 628	0	
Intressinõuded	674	0	674	0	
Ettemaksed	342	342	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	342	342	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 801	12 499	60 302	0	

Antud laenude intressimäär on 0-3% aastas, tagasimaksetähtaeg on jaanuar 2019 kuni detsember 2022 ja alusvaluutaks on euro.

Laenu- ja intressinõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 58 675 eurot (31.12.2016: 60 302 eurot), vt lisa 19.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	714	714
Kokku varud	714	714

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	6 424	6 424
31.12.2016	6 424	6 424
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	6 424	6 424
	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

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Kokku		
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ümberliigitamised	0	594 001	594 001
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	594 001	594 001
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	594 001	594 001

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, mida ei amortiseerita. Õiglasele väärtusele ei ole investeeringuid hinnatud, kuna juhtkond peab seda ebamõistlikult ajamahukaks ja kulukaks.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	0	0	156 200	4 092 227	21 457	4 113 684	4 269 884
Akumuleeritud kulum	0	0	-24 209	0	0	0	-24 209
Jääkmaksumus	0	0	131 991	4 092 227	21 457	4 113 684	4 245 675
Ostud ja parendused	0	0	21 586	17 528	0	17 528	39 114
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	0	67 756	0	67 756	67 756
Amortisatsioonikulu	0	0	-18 743	0	0	0	-18 743
Ümberliigitamised	0	0	21 457	0	-21 457	-21 457	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	21 457	0	-21 457	-21 457	0
31.12.2016							
Soetusmaksumus	0	0	199 243	4 177 511	0	4 177 511	4 376 754
Akumuleeritud kulum	0	0	-42 952	0	0	0	-42 952
Jääkmaksumus	0	0	156 291	4 177 511	0	4 177 511	4 333 802
Ostud ja parendused	0	0	4 933	0	0	0	4 933
Amortisatsioonikulu	0	-27 402	-19 944	0	0	0	-47 346
Ümberliigitamised	393 594	2 740 137	0	-3 727 732	0	-3 727 732	-594 001
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	393 594	2 740 137	0	-3 133 731	0	-3 133 731	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	-594 001	0	-594 001	-594 001
Muud muutused	0	0	-2 679	0	0	0	-2 679
31.12.2017							
Soetusmaksumus	393 594	2 740 137	201 497	449 779	0	449 779	3 785 007
Akumuleeritud kulum	0	-27 402	-62 896	0	0	0	-90 298
Jääkmaksumus	393 594	2 712 735	138 601	449 779	0	449 779	3 694 709

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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	19
Konvena OÜ	1 471 349	1 053 749	417 600	0	0-5%	EUR	kuni 09.2020	19
Aleksandr Gur	262 622	117 074	145 548	0	0-5%	EUR	kuni 12.2022	19
Igor Domanskiy	61 700	0	61 700	0	0-5%	EUR	kuni 01.2022	19
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				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
USA Toys OÜ	884 173	369 386	514 787	0	0-5%	EUR	kuni 12.2021	19
Konvena OÜ	1 471 349	950 749	520 600	0	0-5%	EUR	kuni 09.2020	19
Aleksandr Gur	178 587	117 074	61 513	0	0-5%	EUR	kuni 12.2021	19
Igor Domanskiy	53 200	0	53 200	0	0-5%	EUR	kuni 10.2021	19
LHV Pank AS	1 020 855	91 157	428 389	501 309	6-kuu euribor+6,25%	EUR	23.01.2023	
Pikaajalised laenud kokku	3 608 164	1 528 366	1 578 489	501 309				
Kapitalirendikohustised kokku	21 109	3 462	17 647	0				9
Laenukohustised kokku	3 629 273	1 531 828	1 596 136	501 309				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Muud varad	3 556 107	3 550 147
Kokku	3 556 107	3 550 147

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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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	8
Kapitalirendikohustised kokku	17 647	3 806	13 841	0			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Köögitehnika	21 109	3 462	17 647	0	EUR	30.09.2020	8
Kapitalirendikohustised kokku	21 109	3 462	17 647	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Muud materiaalsed põhivarad	19 167	21 667
Kokku	19 167	21 667

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	11
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	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32 707	32 707	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 505	8 505	0	0	
Maksuvõlad	5 326	5 326	0	0	11
Muud võlad	124 499	7 667	116 832	0	
Intressivõlad	118 250	1 418	116 832	0	
Muud viitvõlad	6 249	6 249	0	0	
Saadud ettemaksed	2 220	2 220	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	173 257	56 425	116 832	0	

Intressivõld sisaldavad võlgu seotud osapooltele summas 116 832 eurot (31.12.2016: 116 832 eurot), vt. lisa 19.

Saadud ettemaksed sisaldavad võlgu seotud osapooltele summas 4 000 eurot (31.12.2016: 0 eurot), vt. lisa 19.

Võlad tarnijatele sisaldavad võlgu seotud osapooltele summas 600 eurot (31.12.2016: 600 eurot), vt. lisa 19.

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 021	0	2 073
Üksikisiku tulumaks	0	980	0	630
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	11
Sotsiaalmaks	0	2 029	0	2 412
Kohustuslik kogumispension	0	75	0	81
Töötuskindlustusmaksed	0	146	0	103
Intress	0	49	0	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 300	0	5 326

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	15 750	0	0	15 750
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	15 750	0	0	15 750
Kokku sihtfinantseerimine	15 750	0	0	15 750
	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	15 750	0	0	15 750
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	15 750	0	0	15 750
Kokku sihtfinantseerimine	15 750	0	0	15 750

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	846 045	846 045
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital jaguneb kolmeks võrdseks osaks, mille nimiväärtus on 282 015 eurot (seisuga 31.12.2015 on ühe osa nimiväärtus 282 015 eurot).		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	209 771	200 752
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	209 771	200 752
Kokku müügitulu	209 771	200 752
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	91 226	93 888
Raamtute müük, meened	8 451	4 988
Ekskursioonid ja piletite müük	86 836	88 326
Majutus	23 258	13 550
Kokku müügitulu	209 771	200 752

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	14 340	19 227
Müügi eesmärgil ostetud teenused	25 115	24 873
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 455	44 100

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	5 096	5 667	
Energia	15 586	15 343	
Elektrienergia	15 586	15 343	
Mitmesugused bürookulud	16 968	17 313	
Lähetuskulud	-1 305	1 415	
Riiklikud ja kohalikud maksud	283	283	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	300	0	3
Muud	25 029	22 109	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 957	62 130	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	72 703	76 331
Sotsiaalmaksud	24 536	28 044
Kokku tööjõukulud	97 239	104 375
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	61 937	0
Kokku intressikulud	61 937	0

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 675	2 849 576	60 302	2 704 741

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	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

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	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	23	4 144	142 576	195

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 873	0	12 159	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	20 400	20 400

Nõuetele seotud osapoolte vastu ei ole tehtud allahindluseid.

Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte lühiajalised kohustised ületavad käibevara 1 882 390 euro võrra (31.12.2016: 1 574 949 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. Samuti kavatsetakse üle vaadata ja pikendada lühiajaliste laenude tagasimakse tähtaegu. Eeltoodust lähtuvalt on aastaaruanne koostatud lähtuvalt tegevuse jätkuvusega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2018

National Heritage Foundation OÜ (registrikood: 11962765) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DVORJANINOV	Juhatuse liige	06.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

National Heritage Foundation OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud National Heritage Foundation OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

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 ülevaatuses töövõttude 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 asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu sellele, et seisuga 31.12.2017 ületasid National Heritage Foundation OÜ lühiajalised kohustused käibevara 1 882 tuhande euro võrra.

Ettevõtte juhtkond on lisanud 20 avalikustanud oma tegevusplaani tegevuse jätkuvuse tagamiseks.

/digitaalselt allkirjastatud/

Harri Arming

Vandeaudiitori number 78

Osaühing Audiitorbüroo Harri Arming

Audiitorettevõtja tegevusloa number 57

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

07.03.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

National Heritage Foundation OÜ (registrikood: 11962765) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	07.03.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-250 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 016
Kokku	-350 509
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-350 509
Kokku	-350 509

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-250 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 016
Kokku	-350 509
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-350 509
Kokku	-350 509

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	91226	43.49%	Jah
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	86836	41.40%	Ei
Külastajate majad	55103	23258	11.09%	Ei
Raamatute jaemüük	47611	8451	4.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Gur	37004110083	Meremõisa küla, Lääne-Harju vald, Harju maakond, Eesti	282015 EUR (Lihtomand)
Igor Domanskiy	36911020108	Meremõisa küla, Lääne-Harju vald, Harju maakond, Eesti	282015 EUR (Lihtomand)
Andrei Dvorjaninov	36302020342		282015 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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