

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: National Heritage Foundation OÜ

registrikood: 11962765

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +791 19218888, +372 5067608, +372 53570726

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 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 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, ratsaspori kool, teatri- ja muusika üritused ning muuseum.

2016. aasta peamised teenused mida on pakutud:

- lossi muusemi külastus;
- ekskursiooniteenuse pakkumine;
- kontserdite korraldamine;
- näituste korraldamine;
- ruumide rent;
- toitlustusteenuse pakkumine.

2016. aastal alustati lossi II korruse butiikhotelli ruumide sisustamisega.

2016. aasta sügisest on alustatud majutusteenuse pakkumist, avatud on butiikhotell Schloss Fall.

Keila-Joa loss Schloss Fall on oma asukoha poolest ühes kauneimas paigas, mis soodustab paljude külastajate liikumist sooviga tulla vaatama Keila juga ning ka taastatud lossi. Külastajate liikuvus on mingil määral sõltuv turismihooajast, mil on liikumas palju välituriste, aga samas on väga paljud Eesti siseturismiga tegelevad ettevõtted oma ekskursioonipaketidesse lisanud Keila-Joa lossi külastuse. Toetavad tegevused külastuse rikastamiseks on ekskursiooniteenuse pakkumine. Giiditeenust on võimalik tellida eesti, vene, inglise, saksa ja soome keeles. Giidiga ekskursioon annab külastajale väga hea ülevaate lossi ajaloo ning tulevikuplaanidest. Koostöökokkulepe on ettevõttel viie giidiga kes on väga põhjalikult ise tutvunud lossi ajaloo ning oskavad seda väga hästi ka külastajale edasi anda.

Lisaks igapäevasele lossikülastamisele on oodatud külastajad ka lossis korraldatavatele kontserditele. Suurema osa kontserditest korraldab ettevõtte ise.

Ettevõtte enda poolt on korraldatud edukalt järgnevad kontserdid:

- veebruar – kontsert “Violoncello Fatale” (tšellist Borislav Strulev)
- juuli – kontsert Alion Baltic International Music Festival 2015
- september – detsember – kontsertsari “Maagiline Vivaldi”
- oktoober – detsember – kontsertsari “Paris mon Amour”
- 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 hümnil. 2016. aastal oli pühendatud Eesti lipu päevale ja Prantsusmaa 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. 2016. aastal on ettevõttel olnud koostöö järgmiste partneritega:

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

Lisaks lossi ajaloo püsiekspositsioonile on lossi muuseum pakunud külastajatele võimalusi osa saada erinevatest kunstinäitustest. Koostööd on tehtud erinevate kunstnikega ning muuseumitega. 2016. aastal on pakutud lossi külastajatele võimalust tutvuda järgnevate näitustega:

- „100 aastat Kazimir Malevitš,”
- „Kevadine lilleshow – Peter Boeijkens,”
- „Valgevene kunstnike näitus,”
- Koostöös Keila vallaga Rippsildade Kontsert „Bonjour, Eesti!”, pühendatud Eesti lipu päevale ja Prantsusmaale
- Alion Baltic Festival 2016, maailmakuulsa pianisti Daniel Pollac kontsert
- Fotonäitus „Romanovid. Tsaariperekond Karl Bulla fotodel,”

- „Hand in Hand„ Bruno Bruni, Itaalia ja Eduardo Arroyo Hispaania
- „Talvejazz Keila-Joa lossis„ Diana Denissova moekollektsioon

Üks oluline osa on lossi tegevuses ruumide rentimine. Ruume 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.

2016. aasta peamised investeeringud on seotud majutusruumide sisustamise ja majutustegevuse käivitamisega. 2017. aastal plaanitakse jätkata sisustamisega. Täiendavad uurimis- ja arendustegevuse projektidega seotud kulutused puudusid.

Ettevõtte lühiajalised kohustised ületavad käibevara 1 574 949 euro võrra (31.12.2015: 468 996 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.

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

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 2016. aastal 7 inimest. Tööjõukulud olid kokku 104 375 eurot.

Finantsnäitajad

Likviidsuse näitajad	2016	2015
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	0,10
Kapitali struktuuri suhtarvud		
kohustised Võlakordaja = ----- kogupassiva Võlakordaja näitab võõrkapitali osatähtsust kogukapitalis ehk seda kui suurel määral on ettevõtte vara finantseeritud laenukapitaliga.	0,87	0,90

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	91	24 047	2
Nõuded ja ettemaksed	12 499	27 002	3
Varud	714	0	4
Kokku käibevarad	13 304	51 049	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	6 424	6 424	5
Nõuded ja ettemaksed	60 302	64 423	3
Materiaalsed põhivarad	4 333 802	4 245 675	6
Kokku põhivarad	4 400 528	4 316 522	
Kokku varad	4 413 832	4 367 571	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 531 828	485 702	7
Võlad ja ettemaksed	56 425	34 343	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 588 253	520 045	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 097 445	3 089 809	7
Võlad ja ettemaksed	116 832	116 832	9
Sihtfinantseerimine	15 750	15 750	11
Kokku pikaajalised kohustised	2 230 027	3 222 391	
Kokku kohustised	3 818 280	3 742 436	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	846 045	846 045	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-220 910	-189 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 583	-30 959	
Kokku omakapital	595 552	625 135	
Kokku kohustised ja omakapital	4 413 832	4 367 571	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	200 752	172 745	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 100	-54 347	14
Mitmesugused tegevuskulud	-62 130	-61 099	15
Tööjõukulud	-104 375	-75 055	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 743	-11 942	6
Muud ärikulud	-992	-1 303	
Ärikasum (kahjum)	-29 588	-31 001	
Intressitulud	5	42	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 583	-30 959	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 583	-30 959	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

National Heritage Foundation OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande arvestuspõhimõtteid ja sisse viidud parandused aastaaruande algsaldodest. Antud muudatused on tingitud RTJ 5 "Materiaalne ja immateriaalne põhivara (muudetud 2016)" muudatustest, mis lubab otseselt materiaalse põhivara objekti valmistamisega seotud laenukasutuse kulutusi kapitaliseerida antud objekti soetusmaksumuses kuni objekti valmimiseni vastavalt §-le 16A ning antud parandused on kajastatud tagasiulatuvalt. Parandused on toodud allolevas tabelis ning nendel ei ole mõju muudele bilansi ja kasumiaruande kirjetele.

Samuti on muudetud aruande esitusviisi võrreldes eelmise majandusaasta aruandega, mis on tingitud muudatustest majandisaasta aruande taksonoomias, mis võimaldab kasumiaruandes eraldi välja tuua intressitulud. Lisaks on täpsustatud lühiajaliste ja pikaajaliste kohustiste summad.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Materiaalsed põhivarad	4 022 305	223 370	4 245 675
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-354 874	164 923	-189 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 406	58 447	-30 959
Intressikulud	-58 447	58 447	0
Muud finantstulud ja -kulud	42	-42	0
Intressitulud	0	42	42
Lühiajalised laenukohustised	88 493	397 209	485 702
Pikaajalised laenukohustised	3 487 018	-397 209	3 089 809

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). 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 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 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

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.

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).

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 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 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelpool nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Omavahelised tehingud ja saldod bilansipäeva seisuga seotud osapoolte vahel on toodud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	91	22 966
Kassa	0	1 081
Kokku raha	91	24 047

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	
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	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 959	11 959	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	11 959	11 959	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 659	13 659	0	0	10
Muud nõuded	65 486	1 063	64 423	0	
Laenunõuded	64 249	500	63 749	0	
Intressinõuded	1 237	563	674	0	
Ettemaksed	321	321	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	321	321	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 425	27 002	64 423	0	

Antud laenude intressimäär on 3% aastas, tagasimaksetähtaeg on august 2018 kuni oktoober 2021 ja alusvaluutaks on euro.

Laenu- ja intressinõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 60 302 eurot (31.12.2015: 64 423 eurot), vt lisa 17.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	714	0
Kokku varud	714	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2014	6 424	6 424
31.12.2015	6 424	6 424
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	6 424	6 424
	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

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	100 712	3 940 673	0	3 940 673	4 041 385
Akumuleeritud kulum	-12 267	0	0	0	-12 267
Jääkmaksumus	88 445	3 940 673	0	3 940 673	4 029 118
Ostud ja parendused	55 488	93 107	21 457	114 564	170 052
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	58 447	0	58 447	58 447
Amortisatsioonikulu	-11 942	0	0	0	-11 942
31.12.2015					
Soetusmaksumus	156 200	4 092 227	21 457	4 113 684	4 269 884
Akumuleeritud kulum	-24 209	0	0	0	-24 209
Jääkmaksumus	131 991	4 092 227	21 457	4 113 684	4 245 675
Ostud ja parendused	21 586	17 528	0	17 528	39 114
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	67 756	0	67 756	67 756
Amortisatsioonikulu	-18 743	0	0	0	-18 743
Ümberklassifitseerimised	21 457	0	-21 457	-21 457	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	21 457	0	-21 457	-21 457	0
31.12.2016					
Soetusmaksumus	199 243	4 177 511	0	4 177 511	4 376 754
Akumuleeritud kulum	-42 952	0	0	0	-42 952
Jääkmaksumus	156 291	4 177 511	0	4 177 511	4 333 802

Vastavalt RTJ 5 "Materiaalne ja immateriaalne põhivara (muudetud 2016)" §-le 16A on otseselt materiaalse põhivara objekti valmistamisega seotud laenukasutuse kulutused kapitaliseeritud antud objekti soetusmaksumuses kuni objekti valmimiseni. Antud parandused on kajastatud tagasiulatuvalt vastavalt §-le 79A.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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	17
Konvena OÜ	1 471 349	950 749	520 600	0	0-5%	EUR	kuni 09.2020	17
Aleksandr Gur	178 587	117 074	61 513	0	0-5%	EUR	kuni 12.2021	17
Igor Domanskiy	53 200	0	53 200	0	0-5%	EUR	kuni 10.2021	17
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				8
Laenukohustised kokku	3 629 273	1 531 828	1 596 136	501 309				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
USA Toy OÜ	837 904	89 386	748 518	0	0-5%	EUR	kuni 12.2020	17
Konvena OÜ	1 471 349	190 749	1 280 600	0	0-5%	EUR	kuni 09.2020	17
Aleksandr Gur	126 374	117 074	9 300	0	0-5%	EUR	kuni 12.2020	17
Igor Domanskiy	9 300	0	9 300	0	0-5%	EUR	kuni 12.2020	17
LHV Pank AS	1 106 326	85 344	402 072	618 910	6-kuu euribor+6,25%	EUR	23.01.2023	17
Pikaajalised laenud kokku	3 551 253	482 553	2 449 790	618 910				
Kapitalirendikohustised kokku	24 258	3 149	21 109	0				8
Laenukohustised kokku	3 575 511	485 702	2 470 899	618 910				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Muud varad	3 550 147	3 241 494
Kokku	3 550 147	3 241 494

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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	7
Kapitalirendikohustised kokku	21 109	3 462	17 647	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Köögitehnika	24 258	3 149	21 109	0	EUR	30.09.2020	7
Kapitalirendikohustised kokku	24 258	3 149	21 109	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud materiaalsed põhivarad	21 667	24 167
Kokku	21 667	24 167

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	10
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	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 075	17 075	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 440	4 440	0	0	
Maksuvõlad	3 505	3 505	0	0	10
Muud võlad	124 093	7 261	116 832	0	
Intressivõlad	118 381	1 549	116 832	0	
Muud viitvõlad	5 712	5 712	0	0	
Saadud ettemaksed	2 062	2 062	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	151 175	34 343	116 832	0	

Intressivõld sisaldavad võlgu seotud osapooltele summas 116 832 eurot (31.12.2015: 116 832 eurot), vt. lisa 17.

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 073	13 648	0
Üksikisiku tulumaks	0	630	0	1 040
Erisoodustuse tulumaks	0	11	11	0
Sotsiaalmaks	0	2 412	0	2 257
Kohustuslik kogumispension	0	81	0	66
Töötuskindlustusmaksed	0	103	0	140
Intress	0	16	0	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 326	13 659	3 505

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	31.12.2015
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
	31.12.2015	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

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 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	200 752	172 745
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	200 752	172 745
Kokku müügitulu	200 752	172 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	93 888	65 138
Raamtute müük, meened	4 988	5 693
Ekskursioonid ja piletite müük	88 326	101 914
Majutus	13 550	0
Kokku müügitulu	200 752	172 745

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	19 227	7 303
Müügi eesmärgil ostetud teenused	24 873	47 044
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 100	54 347

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	5 667	3 089
Energia	15 343	12 472
Elektrienergia	15 343	12 472
Mitmesugused bürookulud	17 313	14 861
Lähetuskulud	1 415	110
Riiklikud ja kohalikud maksud	283	288
Muud	22 109	30 279
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 130	61 099

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	76 331	54 081
Sotsiaalmaksud	28 044	20 974
Kokku tööjõukulud	104 375	75 055
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	60 302	2 704 741	64 423	2 561 760

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 ettevõttjad				
Osanikud ja seotud ettevõtted	23	4 144	142 576	195

2015	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 ettevõttjad				
Osanikud ja seotud ettevõtted	670	20 780	157 800	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 159	0	44 771	624

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015

Arvestatud tasu	20 400	15 001
-----------------	--------	--------

Nõuetele seotud osapoolte vastu ei ole tehtud allahindluseid.

Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte lühiajalised kohustised ületavad käibevara 1 574 949 euro võrra (31.12.2015: 468 996 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: 22.11.2017

National Heritage Foundation OÜ (registrikood: 11962765) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DVORJANINOV	Juhatuse liige	23.11.2017
IGOR DOMANSKIY	Management board member	28.11.2017
ALEKSANDR GUR	Management board member	28.11.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

National Heritage Foundation OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud National Heritage Foundation OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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 hea raamatupidamistavaga, 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 asjassepuutuvaid 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu sellele, et seisuga 31.12.2016 ületasid National Heritage Foundation OÜ lühiajalised kohustused käibevara 1 575 tuhande euro võrra.

Ettevõtte juhtkond on lisas 18 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

22.12.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

National Heritage Foundation OÜ (registrikood: 11962765) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	22.12.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-220 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 583
Kokku	-250 493
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-250 493
Kokku	-250 493

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-220 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 583
Kokku	-250 493
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-250 493
Kokku	-250 493

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	93888	46.77%	Jah
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	88326	44.00%	Ei
Külalistemajad	55103	13550	6.75%	Ei
Raamatute jaemüük	47611	4988	2.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Gur	37004110083	Meremõisa küla, Keila vald, Harju maakond, Eesti	282015 EUR (Lihtomand)
Igor Domanskiy	36911020108	Meremõisa küla, Keila 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	alexgurfin@gmail.com
E-posti aadress	luxor@online.ee