

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: National Heritage Foundation OÜ

registrikood: 11962765

tänavanimi, maja ja korteri number: Ahtri tn 6a-5/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 5067608

e-posti aadress: luxor@online.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

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, tootlustus, ruumide rent, teatri- ja muusikaüritused ning muuseum.

2021. aasta kevadel alustab uus külalistemaja-butiikhotell majutusteenuse pakkumist. Töö jätkub külalistemaja-kodukiriku, seminariruumi restaureerimistööde lõpetamise ja sisustamisega.

Osa valminud veinikeldrist on antud üürile 2021. aasta suvest, veinikeldri lõplik valmimine on plaanitud 2024. aastasse.

2022. aastal majutujate arv ja ruumide rent erinevateks üritusteks on kasvanud, trend jätkub.

2023. aastal plaanitakse jätkata peamiste teenuste osutamist.

Ettevõtte lühiajalised kohustised ületavad käibevara 9 771 euro võrra (31.12.2021: 200 987 euro võrra). Ettevõtte juhtkond ja omanikud ei näe probleeme oma ettevõtte lühiajaliste kohustiste tasumisel ja on kinnitanud, et nad ei nõua tagasi nende ja nendega seotud isikute poolt antud lühiajalisi laene enne suuremahuliste ehitustööde lõppu ja kavatsevad jätkata ettevõtte finantseerimist laenudega. Eeltoodust lähtuvalt on aastaaruanne koostatud lähtuvalt tegevuse jätkuvusega.

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

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 2022. aastal 11 inimest. Tööjõukulud olid kokku 186 248 eurot.

Finantsnäitajad

Likviidsuse näitajad	2022	2021
maksevõime üldine tase käibevarad Maksevõime tase = ----- lühiajalised kohustised	0,82	0,21
Hindab kas ettevõttel on küllaldaselt raha ja/või kergesti rahaks muudetavat vara oma kohustiste täitmiseks.		
Kapitali struktuuri suhtarvud		
kohustised Võlakordaja = ----- kogupassiva	0,28	0,28
Võlakordaja näitab võõrkapitali osatähtsust kogukapitalis ehk seda kui suurel määral on ettevõtte vara finantseeritud laenukapitaliga.		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 805	18 893	2
Nõuded ja ettemaksed	5 900	3 908	3
Varud	27 636	31 640	4
Kokku käibevarad	43 341	54 441	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 294 866	5 372 617	5
Kokku põhivarad	5 294 866	5 372 617	
Kokku varad	5 338 207	5 427 058	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 504	194 280	6
Võlad ja ettemaksed	31 608	61 148	7
Kokku lühiajalised kohustised	53 112	255 428	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 390 000	1 240 696	6
Võlad ja ettemaksed	30 282	15 009	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 420 282	1 255 705	
Kokku kohustised	1 473 394	1 511 133	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	846 050	846 050	9
Ülekurss	3 883 937	3 883 937	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-814 062	-739 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 112	-74 390	
Kokku omakapital	3 864 813	3 915 925	
Kokku kohustised ja omakapital	5 338 207	5 427 058	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	428 142	379 419	10
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	54 698	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 964	-79 375	11
Mitmesugused tegevuskulud	-94 435	-135 975	12
Tööjõukulud	-186 248	-199 596	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-77 751	-76 733	5
Muud ärikulud	-1	0	14
Ärikasum (kahjum)	-21 257	-57 562	
Intressikulud	-29 855	-16 828	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-51 112	-74 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 112	-74 390	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

National Heritage Foundation OÜ 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täpsustab rahandusministri määrus. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Tööriistad, inventar ja sisseseade	10
Ehitised	100

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

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised annetused ja toetused)

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Kulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividendide üldise maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on osatühingu juhatus ning omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	5 347	16 508
Sularaha	4 458	2 385
Kokku raha	9 805	18 893

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 405	3 405	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 705	3 705	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-300	-300	0	0
Laenunõuded	115	115	0	0
Ettemaksed	388	388	0	0
Tulevaste perioodide kulud	388	388	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 908	3 908	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	27 636	31 640
Kokku varud	27 636	31 640

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	393 594	2 747 680	465 243	1 965 604	5 572 121
Akumuleeritud kulum	0	-109 782	-142 911	0	-252 693
Jääkmaksumus	393 594	2 637 898	322 332	1 965 604	5 319 428
Ostud ja parendused	0	0	41 831	88 091	129 922
Amortisatsioonikulu	0	-27 476	-49 257	0	-76 733
31.12.2021					
Soetusmaksumus	393 594	2 747 680	507 074	2 053 695	5 702 043
Akumuleeritud kulum	0	-137 258	-192 168	0	-329 426
Jääkmaksumus	393 594	2 610 422	314 906	2 053 695	5 372 617
Amortisatsioonikulu	0	-27 477	-50 274	0	-77 751
31.12.2022					
Soetusmaksumus	393 594	2 747 680	507 074	2 053 695	5 702 043
Akumuleeritud kulum	0	-164 735	-242 442	0	-407 177
Jääkmaksumus	393 594	2 582 945	264 632	2 053 695	5 294 866

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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

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

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Hagarex OÜ	130 000	130 000			1,5%	EUR	31.12.2022	16
Osanikud	23 354	23 354			0	EUR	31.12.2022	16
Lühiajalised laenud kokku	153 354	153 354						
Pikaajalised laenud								
USA Toys OÜ	80 000	0	80 000	0	1,5%	EUR	31.12.2025	16
Zoovetvaru OÜ	650 000	0	650 000	0	1,5%	EUR	31.12.2025	16
LHV Pank AS	551 622	40 926	510 696	0	6-kuu euribor+2,9%	EUR	23.01.2023	
Pikaajalised laenud kokku	1 281 622	40 926	1 240 696	0				
Laenukohustised kokku	1 434 976	194 280	1 240 696	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	0	393 594
Ehitised	0	2 610 422
Kokku	0	3 004 016

LHV Pank AS-lt saadud laen on tagastatud 21.12.2022.

LHV Pank AS-lt saadud laenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule summas 1 480 000 eurot (2021. aastal).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 334	10 334	0	0	
Võlad töövõtjatele	11 494	11 494	0	0	
Maksuvõlad	3 792	3 792	0	0	8
Muud võlad	32 561	2 279	30 282	0	
Intressivõlad	30 282	0	30 282	0	16
Muud viitvõlad	2 279	2 279	0	0	
Saadud ettemaksed	3 709	3 709	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 890	31 608	30 282	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	18 614	18 614	0	0	
Võlad töövõtjatele	15 888	15 888	0	0	
Maksuvõlad	8 033	8 033	0	0	8
Muud võlad	21 025	6 016	15 009	0	
Intressivõlad	17 403	2 394	15 009	0	
Muud viitvõlad	3 622	3 622	0	0	
Saadud ettemaksed	12 597	12 597	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	76 157	61 148	15 009	0	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	569	0	2 244
Üksikisiku tulumaks	0	1 012	0	1 634
Sotsiaalmaks	0	1 986	0	3 725
Kohustuslik kogumispension	0	80	0	159
Töötuskindlustusmaksed	0	144	0	271
Intress	0	1	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 792	0	8 033

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	846 050	846 050
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital jaguneb kaheks võrdseks osaks, mille nimiväärtus on 423 025 eurot (seisuga 31.12.2021: kaks võrdseks osa, mille nimiväärtus on 423 024 eurot).		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	428 142	379 419
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	428 142	379 419
Kokku müügitulu	428 142	379 419
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	101 402	64 942
Raamtute müük, meened	467	723
Ekskursioonid ja piletite müük	23 252	26 219
Majutus	129 740	141 200
Toitlustus	173 281	146 335
Kokku müügitulu	428 142	379 419

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	57 579	57 127
Müügi eesmärgil ostetud teenused	33 385	22 248
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	90 964	79 375

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	0	411
Energia	31 151	27 892
Elektrienergia	31 151	27 892
Mitmesugused bürookulud	39 118	43 635
Riiklikud ja kohalikud maksud	785	1 432
Muud	23 381	62 605
Kokku mitmesugused tegevuskulud	94 435	135 975

Mitmesuguste tegevuskulude all on peamiselt kajastatud ruumide ja territooriumi hoolduse ning remondiga seotud kulud ja sisustuskaubad.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	138 637	148 600
Sotsiaalmaksud	47 611	50 996
Kokku tööjõukulud	186 248	199 596
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	3

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Traavid, viivised ja hüvitised	1	0
Kokku muud ärikulud	1	0

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	29 855	16 828
Kokku intressikulud	29 855	16 828

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	115
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	115
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 504	153 354
Kokku laenukohustised	21 504	153 354
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 038
Kokku võlad ja ettemaksed	0	2 038

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 390 000	730 000
Kokku laenukohustised	1 390 000	730 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 282	15 009
Kokku võlad ja ettemaksed	30 282	15 009

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	115	0	115	0
Kokku antud laenud	0	115	0	115	0
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115	0	115	0	0
Kokku antud laenud	115	0	115	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	790 245	105 829	12 720	883 354	12 770
Kokku laenukohustised	790 245	105 829	12 720	883 354	12 770

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

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 917	0	0	4 071	0
Kokku müüdnud	0	6 917	0	0	4 071	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151	0	0	1 130	0	12 701
Kokku ostetud	151	0	0	1 130	0	12 701

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	24 480	24 480

Saadud laenude intressimäär on 1,5% aastas, tagasimaksetähtaeg on detsember 2025 ja alusvaluutaks on euro, tagatis puudub. Seotud osapooltelt ostetud sisustuskaupu, osutatud majutus-, konverentsi ja seminariteenuseid.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse (COVID-19) mõju

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

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

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

Ettevõttel olid juba alates 2021 alguse saanud 2 kohtuvaidlust, mis lõppesid aastal 2023. Ettevõttel ei kaasnud lõppenud vaidlustega lisakohustusi väljamaksete näol. Kohtuvaidluse tulemusena peaks ettevõtte saama hüvitust. Ettevõtte ei ole kajastanud antud nõuet, kuna hindab, et selle laekumine on ebakindel. Ettevõttele ei ole oodata täiendavaid kulusid järgnevatel aastatel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.11.2023

National Heritage Foundation OÜ (registrikood: 11962765) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DVORJANINOV	Juhatuse liige	14.11.2023
MARGUS KUKLANE	Juhatuse liige	14.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

National Heritage Foundation OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud National Heritage Foundation OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *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 eetikanoodeid.

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt National Heritage Foundation OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 96

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

15.11.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

National Heritage Foundation OÜ (registrikood: 11962765) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	15.11.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-814 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 112
Kokku	-865 174
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-865 174
Kokku	-865 174

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumiga.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-814 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 112
Kokku	-865 174
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-865 174
Kokku	-865 174

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	173281	40.47%	Jah
Külalistemajad	55103	129740	30.30%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	101402	23.68%	Ei
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	23252	5.43%	Ei
Raamatute jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47611	467	0.11%	Ei

Sidevahendid

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