

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Lottemaa teemapark

registrikood: 12455303

tänava/talu nimi, Linnaku/14-Lottemaa
maja ja korteri number:

küla: Reiu küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 86508

telefon: +372 5114827

e-posti aadress: rein@lottemaa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 15 Turustuskulud	16
Lisa 16 Üldhalduskulud	16
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Intressikulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Lisa 21 Ühinemine	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Lottemaa Teemapark OÜ

Lottemaa teemapark on olnud külastajatele avatud juba 7 hooaega. Selle ajaga on loodud kvaliteetne ja positiivse kuvandiga turismisihtkoht, kuhu tahetakse jätkuvalt tagasi tulla. Korduvkülastajate osakaaluks oli 2019 ja 2020 aastal 65-75% külastajatest. Lottemaa teemapargi puhul on võtmesõnaks on pidev areng, mis tekitab meie külastajates soovi teemaparki uuesti külastada, jagada positiivset tagasisidet oma tutvusringkonnas ning kasvatades seeläbi uut külastushuvi. Ettevõtte on suuteline stabiilselt pakkuma külastajale kõrget kvaliteeti nii programmis, teeninduses, pargi korrashoius kui atraktsioonide arenduses, uuenduses ja keskkonnasõbralikkuses. Lottemaa moto on - Headus teeb elu huvitavaks!

2020 aasta hooaeg

Koroonapandeemia ning sellega kaasnenud riskide maandamine tõi teemapargile juurde palju muudatusi nii tegevuskavas, plaanides, kui ka igapäevastes tegemistes. Teemapargile on kriitiliselt vajalik tagada töötajate ja külastajate ohutus ning Terviseameti poolt seatud nõuete täitmine ning pidev järgimine.

2020 aasta suvehooaeg avati planeeritust 1 nädal hiljem.

Kõige suurema tagasilöögi sai just planeeritud grupikülastused nii suvehooaja eel kui talvehooajal. Talvine grupikülastus jäi 2019 aastaga võrreldes pea 2000 külastaja võrra väiksemaks. Eriti suur tühistamine toimus distantsõppe rakendamisel 2020 sügisel. Kahjuks tühistati ka eelbroneeringud ettevõtete suvepäevadele, kuna ettevõtetel puudus kindlus võimalusele antud suvepäevi korraldada (koroonaviirusest tingitud piirangutele ja tööseisakutele tekkinud olukord ei võimaldanud ettevõtetel riske võtta). Samuti langes oluliselt välituristide osakaal, peamine sihtrühm lätlased külastasid ca 50% võrra vähem eelmiste aastatega võrreldes. Samas oli mõnevõrra rohkem siseturismi.

2020.aastal külastas teemaparki kokku 57 233 külastajat. (2019 aastal 64 763 külastajat).

Kahjuks koroonaviiruse tõttu jäid teemapargis väliskülastajate poolt võrreldes 2019 aastaga tuntavalt kesisemaks.

2020 hooajaeelsed planeeritud tegevused ning pargi arendusplaanid lükkusid edaspidistesse perioodidesse. Ettevõtte ei võtnud liigseid riske ning pigem lükkas suuremad investeeringud edasi.

Hoolimata koroonapiirangutest on Lottemaa teemapargi külastajate tagasiside on jätkuvalt kasvavalt positiivne.

Efektiivsem tegutsemine

Ettevõtte teeb jätkuvalt pingutusi leidmaks efektiivsemaid viise majandamiseks. Oleme teinud olulisi samme käibe kasvuks ja kulude kokkuhoiuks.

Viimasel kahel aastal oleme osutanud ka toitlustusteenust, mida varasemalt pakkus teemapargile teenusena rentnik. Toitlustusteenuse enda hallata võtmine on tõstnud ettevõtte müügi käivet ja kasumlikkust.

Muud arendused

Jätkuvalt vajab tähelepanu Lottemaa rand, mis loodusjõudude tõttu on saanud ka sel aastal kannatada. Koostöös keskkonnateadlaste ning projekteerijatega on leitud lahendus, kuidas takistada erosiooni ning kaldarinnatise varisemist. Planeerime 2021 hooaja lõpus või 2022 aastal antud teemaga edasi minna.

Suuremaks arendusplaaniks on välja ehitada praeguse välisöögikoha asemel hoone, mis võimaldaks klientidel ilmastikutingimustest vähem sõltudes mugavalt einestada. Samuti annab see võimaluse tegevuse laiendamiseks erinevate erapidude korraldamiskohana, äriklientide ja muude asutuste perepäevade, kliendipäevade, ürituste jm läbiviimiseks. Samuti annab arendus võimaluse vähem sõltuda hooajalisusest ja teenida tulu aastaringelt.

Ehitamist plaanime alustada käesoleva aasta septembris.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu	1 308 329	1 503 720
EBITDA	300 873	398 774
EBITDA marginaal	23%	27%
Ärikasum	177 573	251 541
Puhaskasum	107 060	175 938
Puhasrentaablus	8%	12%
ROA	4%	8%
ROE	16%	64%

Finantssuhtarvude leidmisel kasutatud valemid

- EBITDA = kasum enne finants-, tulumaksu- ning põhivara kulumi ja -väärtuse languse kulusid
- EBITDA marginaal = EBITDA / müügitulu
- Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu
- ROA = puhaskasum / keskmised varad kokku * 100%
- ROE = puhaskasum / keskmine omakapital kokku * 100%

Lugupidamisega,
Rein Malsub

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	630 140	352 090	
Nõuded ja ettemaksed	48 112	68 718	2
Varud	1 404	1 649	
Kokku käibevarad	679 656	422 457	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 319	3 103	2
Materiaalsed põhivarad	1 637 901	1 734 311	4
Immateriaalsed põhivarad	147 005	150 454	5
Kokku põhivarad	1 787 225	1 887 868	
Kokku varad	2 466 881	2 310 325	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	183 580	527 999	8
Võlad ja ettemaksed	120 060	114 090	9
Kokku lühiajalised kohustised	303 640	642 089	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 148 936	1 253 633	8
Võlad ja ettemaksed	11 210	50 695	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 160 146	1 304 328	
Kokku kohustised	1 463 786	1 946 417	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 000	7 000	11
Ülekurss	217 000	217 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	672 035	-36 030	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 060	175 938	
Kokku omakapital	1 003 095	363 908	
Kokku kohustised ja omakapital	2 466 881	2 310 325	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 308 329	1 503 720	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-890 973	-933 845	14
Brutokasum (-kahjum)	417 356	569 875	
Turustuskulud	-137 081	-163 465	15
Üldhalduskulud	-162 916	-186 476	16
Muud äritulud	60 217	31 620	17
Muud ärikulud	-3	-13	
Ärikasum (kahjum)	177 573	251 541	
Intressitulud	47	25	
Intressikulud	-70 560	-75 628	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	107 060	175 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 060	175 938	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Lottemaa Teemapark 2020. aasta väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud varasema skeem 1 asemel skeem 2, mis on kooskõlas ettevõtja sisearuandluse ja eelarvega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 400 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnas ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramata
Ehitised	20-33
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Muud masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	2-5
Immateriaalne põhivara	33

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne aruandekuupäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal aruandekuupäeval. Juhul, kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Potentsiaalseteks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50 % või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui soetatud asi või õigus tõenäoliselt osaleb järgmise või järgmiste perioodide tulu tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui mitte, siis kajastatakse kasumiaruandes perioodi kuluna. Müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kulu sisaldab põhitegevuse projektidega seotud väljaminekuid. Üldhalduskulud on seotud ettevõtte kuludega.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud Eesti Vabariigi maksuseadustest ja aruandeperioodil asetleidnud maksumäärade muutusest.

Ettevõtte tulumaks Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse, emaettevõtte ning tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	32 889	32 889	0	
Ostjatelt laekumata arved	32 889	32 889	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 266	1 266	0	3
Muud nõuded	10 101	10 101	0	
Viitlaekumised	10 101	10 101	0	
Ettemaksed	6 175	3 856	2 319	
Tulevaste perioodide kulud	6 096	3 777	2 319	
Muud makstud ettemaksed	79	79	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 431	48 112	2 319	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	56 024	56 024	0	
Ostjatelt laekumata arved	56 024	56 024	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	739	739	0	3
Muud nõuded	10 138	10 138	0	
Viitlaekumised	10 138	10 138	0	
Ettemaksed	4 920	1 817	3 103	
Tulevaste perioodide kulud	4 841	1 738	3 103	
Muud makstud ettemaksed	79	79	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 821	68 718	3 103	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	102	7 730	739	9 348
Üksikisiku tulumaks	0	7 399	0	6 746
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	110
Sotsiaalmaks	0	20 427	0	19 346
Kohustuslik kogumispension	0	1 078	0	1 000
Töötuskindlustusmaksed	0	1 343	0	1 235
Ettemaksukonto jääk	1 164		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 266	37 977	739	37 785

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018									
Soetusmaksumus	25 500	1 825 674	106 041	24 125	57 035	187 201	441 570		2 479 945
Akumuleeritud kulum	0	-250 355	-51 474	-16 976	-39 314	-107 764	-290 875		-648 994
Jääkmaksumus	25 500	1 575 319	54 567	7 149	17 721	79 437	150 695		1 830 951
Ostud ja parendused	0	15 691	50 000	0	12 092	62 092	15 709		93 492
Amortisatsioonikulu	0	-57 691	-8 798	-3 645	-11 221	-23 664	-60 423		-141 778
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-48 354	0	0	-48 354	0		-48 354
31.12.2019									
Soetusmaksumus	25 500	1 841 365	63 741	24 125	69 127	156 993	457 279		2 481 137
Akumuleeritud kulum	0	-308 046	-16 326	-20 621	-50 535	-87 482	-351 298		-746 826
Jääkmaksumus	25 500	1 533 319	47 415	3 504	18 592	69 511	105 981		1 734 311
Ostud ja parendused	0	0	0	0	4 061	4 061	850	16 525	21 436
Amortisatsioonikulu	0	-56 964	-5 748	-2 428	-7 170	-15 346	-45 536	0	-117 846
31.12.2020									
Soetusmaksumus	25 500	1 841 365	63 741	24 125	54 048	141 914	458 129	16 525	2 483 433
Akumuleeritud kulum	0	-365 010	-22 074	-23 049	-38 565	-83 688	-396 834	0	-845 532
Jääkmaksumus	25 500	1 476 355	41 667	1 076	15 483	58 226	61 295	16 525	1 637 901

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed		73 875
Transpordivahendid		73 875
Kokku		73 875

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	180 000		180 000
Akumuleeritud kulum	-24 091		-24 091
Jääkmaksumus	155 909		155 909
Amortisatsioonikulu	-5 455		-5 455
31.12.2019			
Soetusmaksumus	180 000		180 000
Akumuleeritud kulum	-29 546		-29 546
Jääkmaksumus	150 454		150 454
Ostud ja parendused	0	2 005	2 005
Amortisatsioonikulu	-5 454	0	-5 454
31.12.2020			
Soetusmaksumus	180 000	2 005	182 005
Akumuleeritud kulum	-35 000	0	-35 000
Jääkmaksumus	145 000	2 005	147 005

Immateriaalseks varaks on Lihtlitsents.

Litsentsisumma sisaldab Heiki Ernitsa ja Janno Põldma autoritasusid seoses Lottemaa hoonete ja rajatiste ehitamisega ja rajamisega. Litsentsitasu makstakse Lottemaa hoonete ja rajatiste ehitamiseks ja rajamiseks. Litsents kehtib kuni Lottemaa teemapargi tegevuse lõpetamiseni.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	2 913	234
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	1 835	1 790
1-5 aasta jooksul	8 139	9 974

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	1 545	1 545	0	3,99% + 6 kuu euribor	EUR	15.06.2021	8
Kapitalirendikohustised kokku	1 545	1 545	0				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	4 544	2 999	1 545	3,99% + 6 kuu euribor	EUR	15.06.2021	8
Kapitalirendikohustised kokku	4 544	2 999	1 545				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Muud varad	4 689	6 061
Kokku	4 689	6 061

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	815 000	105 000	710 000		3,0% + 6 kuu EURIBOR	EUR	11.09.2022	
Pikaajaline laen (Laen 1)	414 936	0	414 936		4%	EUR	01.02.2024	
Pikaajaline laen (Laen 5)	77 035	77 035	0		4%	EUR	01.02.2021	
Pikaajaline laen (Laen 6)	24 000	0	24 000		5%	EUR	01.02.2022	
Pikaajalised laenud kokku	1 330 971	182 035	1 148 936					
Kapitalirendikohustised kokku	1 545	1 545	0					7
Laenukohustised kokku	1 332 516	183 580	1 148 936					
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	815 000	100 000	715 000		3,0% + 6 kuu EURIBOR	EUR	11.09.2022	
Pikaajaline laen	962 088	425 000	537 088		5%	EUR	01.12.2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 777 088	525 000	1 252 088					
Kapitalirendikohustised kokku	4 544	2 999	1 545					7
Laenukohustised kokku	1 781 632	527 999	1 253 633					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	33 927	33 927	0	
Võlad töövõtjatele	46 586	46 586	0	10
Maksuvõlad	37 977	37 977	0	3
Muud võlad	10 280	1 570	8 710	
Intressivõlad	10 050	1 340	8 710	
Muud viitvõlad	230	230	0	
Saadud ettemaksed	2 500	0	2 500	
Muud saadud ettemaksed	2 500	0	2 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	131 270	120 060	11 210	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	29 715	29 715	0	
Võlad töövõtjatele	44 656	44 656	0	10
Maksuvõlad	37 785	37 785	0	3
Muud võlad	50 129	1 934	48 195	
Intressivõlad	49 535	1 340	48 195	
Muud viitvõlad	594	594	0	
Saadud ettemaksed	2 500	0	2 500	
Muud saadud ettemaksed	2 500	0	2 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	164 785	114 090	50 695	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	37 511	33 753
Puhkusetasude kohustis	9 075	10 902
Kokku võlad töövõtjatele	46 586	44 655

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	7 000	7 000
Osade arv (tk)	4	1

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	623 276	111 926
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	155 819	27 982
Kokku tingimuslikud kohustised	779 095	139 908

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	0	20 000
Eesti	1 308 329	1 483 720
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 308 329	1 503 720
Kokku müügitulu	1 308 329	1 503 720
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	12 205	14 651
Toitlustus	358 249	373 933
Reklaam	37 000	111 293
Piletitulu	897 905	999 986
Muud tulud	2 970	3 857
Kokku müügitulu	1 308 329	1 503 720

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-98 650	-100 212	
Energia	-29 545	-28 579	
Elektrienergia	-29 545	-28 579	
Alltöövõtutööd	-48 615	-47 929	
Üür ja rent	-11 750	-15 121	
Tööjõukulud	-403 618	-422 084	18
Amortisatsioonikulu	-123 300	-147 233	4;5
Teenustasud	-10 382	-13 364	
Hoonestusõigus	-24 490	-23 940	
Litsentsikulu	-7 750	-8 433	
Väikevahendid	-16 633	-20 188	
Remondi- ja hoolduskulud	-46 077	-52 486	
Kuluvad tarvikud ja vahendid	-38 508	-30 096	
Kommunaalkulud	-17 998	-17 532	
Muud	-13 657	-6 648	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-890 973	-933 845	

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tööjõukulud	-51 319	-61 229	18
Reklaamikulud	-82 952	-96 078	
Muud	-2 810	-6 158	
Kokku turustuskulud	-137 081	-163 465	

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Energia	-3 659	-7 060	
Kütus	-3 659	-7 060	
Tööjõukulud	-99 338	-105 149	18
Muud	-37 586	-45 794	
Side ja IT	-3 825	-5 192	
Koolitused	-1 468	-2 601	
Majandustarkvara	-4 502	-8 363	
Kindlustus	-6 117	-5 856	
Pangakulud	-6 421	-6 461	
Kokku üldhalduskulud	-162 916	-186 476	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	25 522
Tulu sihtfinantseerimisest	58 351	6 098
Muud	1 866	0
Kokku muud äritulud	60 217	31 620

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-414 206	-439 059
Sotsiaalmaksud	-140 069	-149 403
Kokku tööjõukulud	-554 275	-588 462
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	46
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	35	36
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-70 433	-75 459
Intressikulu kapitalirendilt	-127	-166
Viivised	0	-3
Kokku intressikulud	-70 560	-75 628

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja			0	1 010 282
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 697	1 345 053	1 053	820 372
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 254	2 500	2 887	2 601

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Pikaajaline laen	3 400	0	5%	EUR	01.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lühiajaline laen	40 000	2 347	3,5%	EUR	04.10.2019
Pikaajaline laen	95 000	26 358	3,0%+6 kuu EURIBOR	EUR	11.09.2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 498	19 014	44 647	2 688
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 019	16 341	1 681	16 881

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	13 598	13 940

Emaettevõttele (Lottesõbrad OÜ) arvestati 2020. aasta jooksul (kuni ühinemiseni 01.12.2020) intresse 44 143 eurot kalendriaasta kohta (2019. aastal 48 195 eurot).

Seotud ettevõtte laenule (815 000 eurot) arvestati 2020. aasta jooksul intresse 24 517 eurot kalendriaasta kohta (2019. aastal 26 202 eurot).

Seotud ettevõtte laen (lisandunud ühinemise käigus), jääk 414 936 eurot arvestati 2020. aasta jooksul (alates ühinemisest 01.12.2020) intresse 1 410 eurot kalendriaasta kohta.

Seotud ettevõtte laen (lisandunud ühinemise käigus), jääk 77 035 eurot arvestati 2020. aasta jooksul (alates ühinemisest 01.12.2020) intresse 262 eurot kalendriaasta kohta.

Seotud ettevõtte laen (lisandunud ühinemise käigus), jääk 24 000 eurot arvestati 2020. aasta jooksul (alates ühinemisest 01.12.2020) intresse 102 eurot kalendriaasta kohta.

Lisa 21 Ühinemine

Osaühing Lottemaa teemapark (ühendav ühing) ühines osaühinguga Lottesõbrad (ühendatav ühing I) ja osaühinguga Lottelitsents (ühendatav ühing II). Ühinemise bilansi päev oli 01.12.2020, millest alates ühendatavate ühingute tehingud loetakse tehtuks ühendava ühingu arvel. Ühinemise tulemusel lõppevad ühendatavad ühingud. Ühinemisel jätkas ühendav ühing tegevust senise ärinime all. Ühendava ühingu osakapitaliks jäi 7 000 eurot, mis jaguneb vastavalt ühinemislepingus kokkulepitule neljaks osaks. Ühinemise tulemuse mõju netovarale oli 532 127 eurot, mis kajastub aruandes jaotamata kasumi suurenemisena.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

OÜ Lottemaa teemapark (registrikood: 12455303) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN MALSUB	Juhatuse liige	30.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lottemaa teemapark OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Lottemaa teemapark OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. 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 ülevaatusse 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Lottemaa teemapark OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
30. juuni 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lottemaa teemapark (registrikood: 12455303) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	672 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 060
Kokku	779 095
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	779 095
Kokku	779 095

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	900875	68.86%	Jah
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	358249	27.38%	Ei
Reklaami vahendamine meedias	73121	37000	2.83%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	12205	0.93%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5114827
E-posti aadress	rein@lottomaa.ee