

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Lottemaa teemapark

registrikood: 12455303

tänava/talu nimi, Linnaku-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	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Intressikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Lottemaa Teemapark OÜ asutati 14. aprillil 2013. Lottemaa teemapark on Eesti suurim peredele suunatud teemapark. Lottemaa asub Pärnumaal, Häädemeeste vallas, Reiu külas.

Teemapargi võtmesõnaks on pidev areng, mis tekitab meie külastajates soovi teemaparki külastada ning saada osa positiivsest emotsioonist. Ettevõtte on suuteline stabiilselt pakkuma külastajatele kõrget kvaliteeti nii programmis, teeninduses, pargi korrashoius kui atraktsioonide arenduses.

2018 aasta hooaeg

2018. aastal külastas teemaparki kokku 61 545 külastajat.

Lottemaa alustas 2018. aastal tegevusi venekeelse publiku kaasamiseks. 2018. aasta suveks lülitus teemapargi senise, eesti- ja läti keelsetesse etenduste ridadesse ka venekeelne etendus, tõime igapäevaselt parki vene keelt kõneleva tegelaskuju. Viidi läbi mitmeid turundustegevusi kaasates venekeelset meediat (tele, raadio, ajakirjandus).

Töötame jätkuvalt, et erinevate tegevuste ning arenduste abil tõsta teemapargi külastatavate laste vanuseastet. 2018. aasta hooaja eel investeerisime seikluspargi lisaarendusse. Jäneste maja planetaariumi alumisele korrusele rajati JRM (Jäneste Rahva Muuseum). Laiendasime atraktsiooniparki uute ja huvitavate atraktsioonidega. Parklasse rajati suur asukohatähis. Põhivarasse investeeriti 2018. aastal 74 440 eurot (2017. aastal 7 755 eurot).

Esmakordselt lülitus päevasesse programmi Leiutajateküla livekontsert. Lottemaa näitlejate poolt kirjutatud laulud on salvestatud muusikaalbumiks „Lottemaa laulab: vahvlid vahukoorega“. CD-plaat on eksklusiivtoode, mida müüakse vaid Lottemaa teemapargis ja Lottemaa e-poes.

2018. aasta talvehooaeg oli Lottemaa teemapargile 5 aasta kõige suurema külastatavusega kogu tegevusperioodi vältel. 2 nädala jooksul külastas teemaparki rekordiline, 10 022 külastajat, mis on pea 2000 külastajat rohkem, kui 2017. aasta talvel. Külastajate tagasiside on olnud jätkuvalt kasvavalt positiivne.

2018. aasta suvi oli väga kuum, erakordne kuumalaine langes kokku puhkuse ja teemapargi kõige populaarsema külastuse ajaga. Kahjuks kajastus see ka teemapargi külastajaarvudes. Kuigi viidi läbi erikampaaniad, ei kaalunud see üles tõsiasja, et väikelastega pered eelistasid +30 kuni +34 kraadises kuumuses viibida veekogude ääres vms, jahedates ruumides.

Efektiivsem tegutsemine

Ettevõtte teeb jätkuvalt pingutusi leidmaks efektiivsemaid viise majandamiseks. Oleme teinud olulisi samme käibe kasvuks ja kulude kokkuhoiuks. Lottemaa teemapark võttis 2018. aasta detsembris enda hallata teemapargis toitlustusteenuse pakkumise, seni osutas toitlustusteenust rentnik. Kahtlemata mõjutavad vabaõhu teemapargi külastajate arvu ilmastikuolud - äärmiselt vihmane ja külm, või siis vastupidiselt väga kuum suvi, mistõttu jäi 2018. aasta külastajate arv 2017. aasta tasemele.

Plaanid ja arendused 2019 aastaks

Lotte populaarsus

2019. jaanuaris (Eesti kinodes) ja veebruari teises pooles (Läti kinodes) esilinastus uus täispikk joonisfilm „Lotte ja kadunud lohed“. Vahe eelmise filmiga oli 8 aastat, mis kajastus osaliselt ka teemapargi külastajate arvu vähenemisena. Film on valminud Eesti Vabariiki 100 raames ning saanud seetõttu täiendavalt avalikku tähelepanu. Eestis on antud joonisfilmi käinud kinodes vaatamas üle 76 000 inimese, mis on seni kõige populaarsem Lotte film kinos vaadatavuselt (eelmine film 50 000 vaatajat).

Uus joonisfilm on tekitanud palju huvi meie külastajate seas. 2019. aasta suvehooajal toome külastajate ootuse, Roosi tegelaskuju, Lottemaa etendustesse. Aprill-mai 2019 peaks müügilettidele jõudma ka uue joonisfilmi DVD-plaat, mis kindlasti suurendab Lotte populaarsust ning soovi külastada teemaparki. Hetkel käivad läbirääkimised Lotte joonisseriaali tootmiseks. 2019. aasta lõpus on ilmumas uus Lotte raamat. Käivad läbirääkimised Lotte jääballeti osas nii eesti kui ka läti publikule. Nii teleseriaal kui ka uus joonisfilm suurendavad tõenäoliselt teemapargi külastatavust järgnevatel aastatel.

Lottemaa moto on - Headus teeb elu huvitavaks!

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu	1 003 495	1 046 325
EBITDA	121 105	109 479
EBITDA marginaal	12%	10%
Ärikasum	-31 674	-41 190
Puhaskasum	-105 735	-134 399
Puhasrentaablus	-11%	-13%
ROA	-5%	-6%
ROE	-44%	-37%

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	163 078	64 193	
Nõuded ja ettemaksed	63 724	43 048	2
Varud	1 964	0	
Kokku käibevarad	228 766	107 241	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 830 951	1 895 487	4
Immateriaalsed põhivarad	155 909	161 364	5
Kokku põhivarad	1 986 860	2 056 851	
Kokku varad	2 215 626	2 164 092	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	145 992	817 170	7
Võlad ja ettemaksed	95 895	108 460	8
Kokku lühiajalised kohustised	241 887	925 630	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 599 480	795 473	7
Võlad ja ettemaksed	186 289	149 284	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 785 769	944 757	
Kokku kohustised	2 027 656	1 870 387	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 000	7 000	10
Ülekurss	217 000	217 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 705	204 104	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 735	-134 399	11
Kokku omakapital	187 970	293 705	
Kokku kohustised ja omakapital	2 215 626	2 164 092	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 003 495	1 046 325	12
Muud äritulud	837	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-397 229	-491 574	13
Mitmesugused tegevuskulud	-38 762	-36 942	14
Tööjõukulud	-447 236	-408 330	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-152 779	-150 669	4,5
Ärikasum (kahjum)	-31 674	-41 190	
Intressitulud	11	7	
Intressikulud	-74 072	-93 216	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-105 735	-134 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 735	-134 399	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Lottemaa Teemapark 2018. aasta väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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, määraates 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 perioodides. 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 objektil 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 kulumi.

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 õiglasel 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 väljamineku 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 õiglasel 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	37 892	37 892	
Ostjatelt laekumata arved	37 892	37 892	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 565	14 565	3
Muud nõuded	10 138	10 138	
Viitlaekumised	10 138	10 138	
Ettemaksed	1 129	1 129	
Tulevaste perioodide kulud	1 050	1 050	
Muud makstud ettemaksed	79	79	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 724	63 724	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 880	31 880	
Ostjatelt laekumata arved	31 880	31 880	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 168	1 168	3
Muud nõuded	10 000	10 000	
Viitlaekumised	10 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 048	43 048	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 828	0	1 168	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 127	0	5 787
Erisoodustuse tulumaks	0	138	0	139
Sotsiaalmaks	0	18 001		13 791
Kohustuslik kogumispension	0	863	0	773
Töötuskindlustusmaksed	0	1 235	0	912
Ettemaksukonto jääk	10 737			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 565	26 364	1 168	21 402

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	25 500	1 825 674	106 041	23 437	45 186	174 664	360 656	2 386 494
Akumuleeritud kulum		-135 496	-26 058	-7 487	-19 566	-53 111	-167 847	-356 454
Jääkmaksumus	25 500	1 690 178	79 983	15 950	25 620	121 553	192 809	2 030 040
Ostud ja parendused					4 148	4 148	6 514	10 662
Muud ostud ja parendused					4 148	4 148	6 514	10 662
Amortisatsioonikulu	0	-57 430	-12 708	-4 687	-9 627	-27 022	-60 763	-145 215
31.12.2017								
Soetusmaksumus	25 500	1 825 674	106 041	23 437	49 335	178 813	367 170	2 397 157
Akumuleeritud kulum	0	-192 926	-38 766	-12 174	-29 194	-80 134	-228 610	-501 670
Jääkmaksumus	25 500	1 632 748	67 275	11 263	20 141	98 679	138 560	1 895 487
Ostud ja parendused	0	0	0	688	7 700	8 388	74 400	82 788
Amortisatsioonikulu	0	-57 429	-12 708	-4 802	-10 120	-27 630	-62 265	-147 324
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

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	180 000	180 000
Akumuleeritud kulum	-13 182	-13 182
Jääkmaksumus	166 818	166 818
Amortisatsioonikulu	-5 454	-5 454
31.12.2017		
Soetusmaksumus	180 000	180 000
Akumuleeritud kulum	-18 636	-18 636
Jääkmaksumus	161 364	161 364
Amortisatsioonikulu	-5 455	-5 455
31.12.2018		
Soetusmaksumus	180 000	180 000
Akumuleeritud kulum	-24 091	-24 091
Jääkmaksumus	155 909	155 909

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 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	10 992	10 992			2% + 6 kuu EURIBOR	EUR	10.10.2019	7
Kapitalirendikohustised kokku	10 992	10 992	0	0				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalient	25 368	14 375	10 993		2% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2019	7
Kapitalirendikohustised kokku	25 368	14 375	10 993					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Muud varad	48 875	57 375
Kokku	48 875	57 375

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	40 000	40 000			3,5%	EUR	31.12.2019	17
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	910 000	95 000	815 000	0	3,0% + 6 kuu EURIBOR	EUR	11.09.2022	17
Pikaajaline laen	784 480	0	425 000	359 480	5%	EUR	01.12.2024	17
Pikaajalised laenud kokku	1 694 480	95 000	1 240 000	359 480				
Kapitalirendikohustised kokku	10 992	10 992	0	0				6
Laenukohustised kokku	1 745 472	145 992	1 240 000	359 480				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen 1	784 480	0	425 000	359 480	5%	EUR	2024	
Pikaajaline laen 2	628 976	628 976	0	0	3,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2018	
Pikaajaline laen 3	23 819	23 819	0	0	4%	EUR	2018	
Pikaajaline laen 4	150 000	150 000	0	0	3,5%	EUR	2019	
Pikaajalised laenud kokku	1 587 275	802 795	425 000	359 480				
Kapitalirendikohustised kokku	25 368	14 375	10 993					6
Laenukohustised kokku	1 612 643	817 170	435 993	359 480				

Seisuga 31.12.2017 lühiajalise kohustustena kajastatud laenud refinantseeriti 2018. aastal. Uus laenuleping kehtib kuni 2022.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	27 074	27 074	0	
Võlad töövõtjatele	42 457	42 457	0	9
Maksuvõlad	26 364	26 364	0	3
Muud võlad	183 789	0	183 789	
Intressivõlad	183 789	0	183 789	
Saadud ettemaksed	2 500	0	2 500	
Muud saadud ettemaksed	2 500	0	2 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	282 184	95 895	186 289	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	51 835	51 835	0	
Võlad töövõtjatele	30 765	30 765	0	9
Maksuvõlad	21 402	21 402	0	3
Muud võlad	142 058	274	141 784	
Intressivõlad	142 058	274	141 784	
Saadud ettemaksed	11 684	4 184	7 500	
Tulevaste perioodide tulud	4 184	4 184	0	
Muud saadud ettemaksed	7 500	0	7 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	257 744	108 460	149 284	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	34 309	25 130
Puhkusetasude kohustis	8 148	5 635
Kokku võlad töövõtjatele	42 457	30 765

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	7 000	7 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid		55 764
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt		13 941
Kokku tingimuslikud kohustised		69 705

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	22 252	24 659
Eesti	977 935	1 018 252
Soome	3 200	3 211
Rootsi	50	203
Taani	58	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 003 495	1 046 325
Kokku müügitulu	1 003 495	1 046 325
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	31 336	33 204
Toitlustus	21 167	3 930
Reklaam	100 000	140 000
Piletitulu	824 681	858 280
Muud tulud	26 311	10 911
Kokku müügitulu	1 003 495	1 046 325

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Alltöövõtutööd	-89 305	-109 635
Elekter	-20 543	-21 695
Toitlustus	-3 244	-9 359
Hoonestusõigus	-23 153	-22 391
Litsents	-240	-6 500
Turundus	-72 730	-146 410
Väikevahendid	-22 319	-18 435
Remondi ja hoolduskulud	-42 063	-41 867
Muud	-123 632	-115 282
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-397 229	-491 574

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Pangakulud	-2 837	-6 309
Kindlustus	-2 951	-5 449
Majandustarkvara	-5 379	-4 593
Muud	-27 595	-20 591
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-38 762	-36 942

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-332 133	-301 338
Sotsiaalmaksud	-115 103	-106 992
Kokku tööjõukulud	-447 236	-408 330
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	35

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-68 744	-69 534
Intressikulu kapitalirendilt	-329	-589
Käendustasu - Kredex	-3 001	-23 093
Viivised	-1 998	0
Kokku intressikulud	-74 072	-93 216

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Lottesõbrad OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	965 488	0	926 264
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	952 781	0	4 803
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 570	51	2 609	17

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Pikaajaline laen	1 000 000	90 000	3,0%+6 kuu EURIBOR	EUR	11.09.2022
Lühiajaline laen	40 000	0	3,5%	EUR	31.12.2019
Pikaajaline laen	0	150 000	3,5%	EUR	01.02.2019

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 527	3 807	94 882	313
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	793	16 618	354	17 711

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	13 274	13 420

Emaettevõttele (Lottesõbrad OÜ) arvestati 2017. ja 2018. aasta jooksul intresse vastavalt 39 224 eurot kalendriaasta kohta.

Seotud ettevõtte laenule (910 000 eurot) arvestati 2018. aasta jooksul intresse 21 570 eurot kalendriaasta kohta.

Seotud ettevõtte laenule (40 000 eurot) arvestati 2018. aasta jooksul intresse 1 285 eurot kalendriaasta kohta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OÜ Lottemaa teemapark (registrikood: 12455303) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN MALSUB	Juhatuse liige	28.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lottemaa teemapark OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Lottemaa teemapark OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 17.

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 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
28. juuni 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lottemaa teemapark (registrikood: 12455303) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	28.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 735
Kokku	-36 030
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-36 030
Kokku	-36 030

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	850992	84.80%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	100000	9.97%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	31336	3.12%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	21167	2.11%	Ei

Sidevahendid

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