

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.04.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Lottemaa teemapark

registrikood: 12455303

tänavatalu nimi, Vabriku tn 41-10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10411

telefon: +372 5114827

e-posti aadress: rein.malsub@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Intressikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Lottemaa Teemapark OÜ asutati 14. aprillil 2013.

Lottemaa Teemapark OÜ poolt rajatava Lottemaa teemapargi peaeesmärgiks on luua populaarse filmi- ja raamatutegelase Lotte teemaline huvipark, mis pakub atraktiivset vaba aja veetmise võimalust nii lastele kui nende vanematele. Lottemaa teemapargi kontseptsioon näeb ette sarnase keskkonna loomise, mida lapsed on joonisfilmidest ja raamatutest näinud. Teemapark kujutab endast ehedat Leiutajateküla, nii nagu Lotte autorid on seda ette kujutanud.

2013 a. novembris tegi EAS lõpliku otsuse Lottemaa teemapargi arendamise rahastamiseks. Lottemaa Teemapark OÜ asus projekti realiseerima - läbi viidi riigihanked põhivara hankimiseks. Teemapargi avamise tähtaeg on 2014 a. juulikuul.

Lottemaa teemapark rajatakse Pärnust 4 km kaugusele Uulu linnaku kinnistule, selle väljaarendamine mõjutab otseselt Pärnumaa ja Tahkuranna valla külastatavust, tuues senisest märgatavalt enam turiste. Projekti elluviimise tulemusel tekib Tahkuranda oluline lastega perede tõmbenumber, millest saavad kasu ka kohalikud elanikud ja piirkonna ettevõtted.

Lugupidamisega,

Rein Malsub

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	16.04.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	61 076	0	
Nõuded ja ettemaksed	143 751	0	2
Kokku käibevara	204 827	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	378 792	0	3
Immateriaalne põhivara	180 000	0	4
Kokku põhivara	558 792	0	
Kokku varad	763 619	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	191 149	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	191 149	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	480 300	0	5
Võlad ja ettemaksed	2 211	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	482 511	0	
Kokku kohustused	673 660	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	0	
Ülekurss	97 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 041	0	
Kokku omakapital	89 959	0	
Kokku kohustused ja omakapital	763 619	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.04.2013 - 31.12.2013	16.04.2013 - 16.04.2013	Lisa nr
Muud äritulud	50	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 798	0	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 748	0	
Intressikulud	-3 296	0	10
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 041	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 041	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	16.04.2013 - 31.12.2013	16.04.2013 - 16.04.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 748	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-143 751	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47 906	0
Kokku rahavood äritegevusest	-106 593	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-856 549	0
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-856 546	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	489 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-9 200	0
Makstud intressid	-1 085	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	441 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	104 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 024 215	0
Kokku rahavood	61 076	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	61 076	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 076	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.04.2013	0	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-14 041	-14 041
Emiteeritud osakapital	6 500	97 500	0	104 000
31.12.2013	6 500	97 500	-14 041	89 959

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lottemaa Teemapark OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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 müüdü 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud 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 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 kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse netomeetodil.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	16.04.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	143 751	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	143 751	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
16.04.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	378 792	378 792	378 792
31.12.2013			
Soetusmaksumus	378 792	378 792	378 792
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	378 792	378 792	378 792

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
16.04.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	180 000	180 000
31.12.2013		
Soetusmaksumus	180 000	180 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	180 000	180 000

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	480 300		480 300		5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	480 300		480 300			
Laenukohustused kokku	480 300		480 300			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	184 149	184 149	0
Muud võlad	2 211	0	2 211
Muud viitvõlad	2 211	0	2 211
Saadud ettemaksed	7 000	7 000	0
Muud saadud ettemaksed	7 000	7 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	193 360	191 149	2 211

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	16.04.2013 - 31.12.2013	16.04.2013 - 16.04.2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	420 000	0
Pärnu Linnavalitsus	21 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	441 000	0
Kokku sihtfinantseerimine	441 000	0

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	16.04.2013 - 31.12.2013
Muud	50
Kokku muud äritulud	50

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	16.04.2013 - 31.12.2013	16.04.2013 - 16.04.2013
Pangakulud	-10 608	0
Muud	-190	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 798	0

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	16.04.2013 - 31.12.2013	16.04.2013 - 16.04.2013
Intressikulu laenudelt	3 296	0
Kokku intressikulud	3 296	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2015

OÜ Lottemaa teemapark (registrikood: 12455303) 16.04.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN MALSUB	Juhatuse liige	30.03.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 041
Kokku	-14 041

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Lottesõbrad	12074972	Eesti	7000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5114827
E-posti aadress	rein.malsub@gmail.com