

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Lottemaa teemapark

registrikood: 12455303

tänavanimi: Vabriku tn 41-10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10411

telefon: +372 5114827

e-posti aadress: rein@lottemaa.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Intressikulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

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.

Lottemaa teemapark rajati 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.

2013 a. novembris tegi EAS lõpliku otsuse Lottemaa teemapargi arendamise rahastamiseks. Lottemaa Teemapark OÜ asus projekti realiseerima. Teemapark avati 26.07.2014.

Lugupidamisega,

Rein Malsub

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 597	61 076	
Nõuded ja ettemaksed	411 731	171 742	2
Kokku käibevara	463 328	232 818	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 186 626	338 666	4
Immateriaalne põhivara	177 727	180 000	5
Kokku põhivara	2 364 353	518 666	
Kokku varad	2 827 681	751 484	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	604 841	0	7
Võlad ja ettemaksed	267 443	191 149	8
Kokku lühiajalised kohustused	872 284	191 149	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 864 642	480 300	7
Võlad ja ettemaksed	33 530	2 211	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 898 172	482 511	
Kokku kohustused	2 770 456	673 660	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500	
Ülekurss	97 500	97 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 176	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 599	-26 176	
Kokku omakapital	57 225	77 824	
Kokku kohustused ja omakapital	2 827 681	751 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	16.04.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	857 277	0	13
Muud äritulud	0	50	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-471 381	-12 135	14
Mitmesugused tegevuskulud	-43 306	-10 798	13
Tööjõukulud	-145 920	0	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-62 863	0	4; 5
Kokku ärikasum (-kahjum)	133 807	-22 883	
Intressikulud	-155 963	-3 296	17
Muud finantstulud ja -kulud	1 557	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 599	-26 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 599	-26 176	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	16.04.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	133 807	-22 883	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62 863	0	4; 5
Kokku korrigeerimised	62 863	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	87 145	-171 742	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 121	88 032	
Kokku rahavood äritegevusest	292 936	-106 593	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 817 873	-856 549	4;5;11
Antud laenud	-154 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	154 000	0	
Laekunud intressid	1 557	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 816 316	-856 546	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 122 556	489 500	7
Saadud laenude tagasimaksed	-200 000	-9 200	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 372	0	
Makstud intressid	-118 969	-1 085	17
Laekumised sihtfinantseerimisest	3 643 686	441 000	11
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	104 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	70 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 513 901	1 024 215	
Kokku rahavood	-9 479	61 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 076	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 479	61 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 597	61 076	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.04.2013	0	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-26 176	-26 176
Emiteeritud osakapital	6 500	97 500	0	104 000
31.12.2013	6 500	97 500	-26 176	77 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-20 599	-20 599
31.12.2014	6 500	97 500	-46 775	57 225

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lottemaa Teemapark OÜ 2014. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Materiaalne põhivara	378 792	-40 126	338 666
Nõuded ja ettemaksed	143 751	27 991	171 742
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	12 135	12 135

Vigade korrigeerimine

2013.a. aruandes seisuga 31.12.2013 kajastati põhivara lõpetamata projektide hulgas 27 991 euro ulatuses tulevaste perioodide kulusid ja 12 135 euro ulatuses oleks olnud vaja põhivarast kuludesse kanda. Käesolevas aruandes on algsaldodes see viga korrigeeritud.

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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	33
Transpordi- vahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Muud masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	33

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 õiglases 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

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse, emattevõtte 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 560	9 560	
Ostjatelt laekumata arved	9 560	9 560	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 376	30 376	3
Sihtfinantseerimine	327 134	327 134	11
Tagatishoius pangas	44 661	44 661	
Kokku nõuded ja ettemaksed	411 731	411 731	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	143 751	143 751	3
Ettemaksed	27 991	27 991	
Tulevaste perioodide kulud	27 991	27 991	
Kokku nõuded ja ettemaksed	171 742	171 742	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30 376	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 800	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	30	0	0
Sotsiaalmaks	0	7 734	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	454	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	596	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	130	0	0
Ettemaksukonto jääk			143 751	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 376	12 744	143 751	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
16.04.2013										
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	0	338 666	338 666	338 666
31.12.2013										
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	338 666	338 666	338 666
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	338 666	338 666	338 666
Ostud ja parendused	0		95 999	0	0	95 999	0	1 812 552	1 812 552	1 908 551
Muud ostud ja parendused			95 999	0	0	95 999	0	1 812 552	1 812 552	1 908 551
Amortisatsioonikulu	0	-22 444	-3 597	-1 180	-3 039	-7 816	-30 331	0	0	-60 591
Ümberklassifitseerimised	25 500	1 766 050	0	11 985	37 107	49 092	310 576	-2 151 218	-2 151 218	0
31.12.2014										
Soetusmaksumus	25 500	1 766 050	95 999	11 985	37 107	145 091	310 576	0	0	2 247 217
Akumuleeritud kulum		-22 444	-3 597	-1 180	-3 039	-7 816	-30 331	0	0	-60 591
Jääkmaksumus	25 500	1 743 606	92 402	10 805	34 068	137 275	280 245	0	0	2 186 626

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
16.04.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	180 000	180 000
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	180 000	180 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	180 000	180 000
Amortisatsioonikulu	-2 273	0	-2 273
Ümberklassifitseerimised	180 000	-180 000	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	180 000	0	180 000
Akumuleeritud kulum	-2 273	0	-2 273
Jääkmaksumus	177 727	0	177 727

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

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalient	66 628	13 451	53 177	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	66 628	13 451	53 177	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Muud varad	82 875	0
Kokku	82 875	0

Kapitalirendis on rong kahe vaguniga.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Limiidilaen	372 334	372 334			3,0% + 1 kuu EURIBOR	EUR	2015	
Lühiajalised laenud kokku	372 334	372 334						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen 1	754 300	0	754 300		5%	EUR	2022	
Pikaajaline laen 2	1 200 000	200 001	999 999		3,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2018	
Pikaajaline laen 3	76 221	19 055	57 166		4%	EUR	2018	
Pikaajalised laenud kokku	2 030 521	219 056	1 811 465					
Kapitalirendikohustused kokku	66 628	13 451	53 177					6
Laenukohustused kokku	2 469 483	604 841	1 864 642					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen 1	480 300	0	480 300		5%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	480 300	0	480 300					
Laenukohustused kokku	480 300	0	480 300					

Limiidilaen - 80% laenu summast käendab Maaelu Edendamise Sihtasutus ning käendustasu on 3,8% tagatise järgilt aastas.

Pikaajaline laen 2 - 75% laenu summast käendab Kredex ning käendustasu on 3,55% tagatise järgilt aastas. Pangalepingu lisatingimused: Osanik peab hoidma oma osalust ja osaluse proportsioon ei tohi muutuda ka muul viisil (välja arvatud panga eelneva kirjaliku nõusolekuta). Ettevõtte ei tohi maksta dividende, juhtimistasusid, tagastada osanike poolt antud laene ja nendelt arvestatud intresse ega teha muid väljamakseid, sealhulgas omakapitali vähendamisega. Käesolev piirang ei kohaldu eelnimetatud väljamaksetele kui võlteeninduse kattekordaja on igal mõõtmisperioodil vähemalt 1,3 (peale väljamakse tegemist).

Pikaajaline laen 3 - tagatiseks on ettevõtte pantinud 5590 tk Lottemaa Teemapargi piletit (väärtuses 83 850 eurot).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	229 735	229 735	0	
Võlad töövõtjatele	9 788	9 788	0	9
Maksuvõlad	12 744	12 744	0	3
Muud võlad	39 206	8 176	31 030	
Intressivõlad	39 206	8 176	31 030	7; 16
Saadud ettemaksed	9 500	7 000	2 500	
Muud saadud ettemaksed	9 500	7 000	2 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	300 973	267 443	33 530	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	184 149	184 149	0	
Muud võlad	2 211	0	2 211	
Intressivõlad	2 211	0	2 211	7; 16
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 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	6 415	0
Puhkusetasude kohustus	3 373	0
Kokku võlad töövõtjatele	9 788	0

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Laenukohustuste lisas "Pikaajaline laen 3" tagatiseks on ettevõtte pantinud 5590 Lottemaa Teemapargi piletit (väärtuses 83 850 eurot). Laenulepingu pooled käsitlevad käesolevat kokkulepet käsipandina ning eelnimetatud pileteid pandi esemena. Laenuandja kohustub laenu tagastamise hetkel nimetatud piletid Laenusaaajale tagastama võrdeliselt Laenusaaaja poolt Laenuandjale tagastatava laenu ja intressi summaga. Käsipandi jäägi tagastab Laenuandja Laenusaaajale viimase laenumakse tasumisel.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	16.04.2013 - 31.12.2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	3 970 820	420 000
Pärnu Linnavalitsus	0	21 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 970 820	441 000
Kokku sihtfinantseerimine	3 970 820	441 000

2014. aasta sihtfinantseeringuks on 3 970 820 eurot, millest laekus 3 643 686 eurot ja 327 134 eurot kajastub 31.12.2014 seisuga nõuetes.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	6 500	6 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	16.04.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	44 802	0
Eesti	812 475	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	857 277	0
Kokku müügitulu	857 277	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	25 541	0
Toitlustus	57 305	0
Reklaam	105 000	0
Piletitulu	663 931	0
Muud tulud	5 500	0
Kokku müügitulu	857 277	0

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	16.04.2013 - 31.12.2013
Alltöövõtutööd	-98 925	-12 135
Elekter	-12 031	0
Rongi opereerimine	-27 820	0
Toitlustus	-77 475	0
Valve	-10 190	0
Litsents	-16 860	0
Turundus	-89 565	0
Väikevahendid	-31 035	0
Muud	-107 480	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-471 381	-12 135

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	16.04.2013 - 31.12.2013
Pangakulud	-12 783	-10 608
Juriidilised teenused	-16 139	0
Kindlustus	-3 221	0
Muud	-11 163	-190
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-43 306	-10 798

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	16.04.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	108 742	0
Sotsiaalmaksud	37 178	0
Kokku tööjõukulud	145 920	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	0

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2014	16.04.2013 - 31.12.2013
Intressikulu laenudelt	99 201	3 296
Intressikulu kapitalirendilt	278	0
Käendustasu - Kredex	33 245	0
Käendustasu - MES	23 239	0
Kokku intressikulud	155 963	3 296

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Lottesõbrad OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 321	0	3 600
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	785 330	0	482 511
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	187	0	0

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	0		274 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 131	494	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 925	9 195	0

16.04.2013 - 31.12.2013	Ostud	Saadud laenud
Emaettevõtja	0	480 300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 487	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	16.04.2013 - 31.12.2013
Arvestatud tasu	1 236	0

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

18.02.2015 suurendati ettevõtte omakapitali 120 000 euro võrra (sh osakapital 500 EUR ning ülekurs 119 500 EUR).

2015.a. suuremad investeeringud olid järgmised:
ehitati kämpingud töötajate majutamiseks;
suurendati toitlustusala (kaks lisa terassi);
soetati rannakohvikusse pehme välimööbel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2016

OÜ Lottemaa teemapark (registrikood: 12455303) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN MALSUB	Juhatuse liige	15.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Lottemaa teemapark osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Lottemaa teemapark raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Lottemaa teemapark finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Tallinn
15. aprillil 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lottemaa teemapark (registrikood: 12455303) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	15.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 599
Kokku	-46 775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	669431	78.09%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	105000	12.25%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	57305	6.68%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	25541	2.98%	Ei

Sidevahendid

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