

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Intressikulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Lottemaa Teemapark OÜ asutati 14. aprillil 2013.

Lottemaa teemaparki peaeesmärgiks on tuua oma külalisteni populaarse filmi- ja raamatutegelase Lotte maailm ehedal kuju - nii nagu see on tuttav joonisfilmidest ja raamatutest. Tuues inimesed fantaasiamaailma, loob Lottemaa häid emotsioone ja ilusaid lapsepõlvemälestusi, Lottemaa levitab maailmas sõnumit - Headus teeb elu huvitavaks!

Lottemaa on Eesti suurim peredele suunatud teemapark. Lottemaa asub Pärnumaal, Tahkuranna vallas, reiu külas. Teemaparki külastas 2016. aastal 70 600 inimest (2015.a. - 94 000). Küllastajate numbritele lisanduvad alla kolme aastased lapsed, kellele sissepääs on tasuta. Lottemaal töötas 2016 aasta hooajal 80 inimest, kokku töötas Lottemaal koostööpartneritega hooajal 150 inimest.

2016. aastal langes Lottemaa Teemaparki küllastajate arv 25% võrra, mille põhjustas meie hinnangul äärmiselt sajurohke ja külm suvi. Teemapark kvaliteedi osas järelleandmisei ei teinud. Enne hooaega valmistasime ette uue programmi. Kasvas näidendite ja esinemiste arv ning kaasasime rohkem tegelaskujusid. Seejuures lisandusid programmi lätikeelsed tegelaskujud ja -etendused. Ehitasime juurde uusi väiksemaid atraktsioone ja investeerisime mitmekeelsetesse kõrvaklappidesse Planetaariumis. See võimaldab Planetaariumi programmi osa saada lisaks eestlastele ka inglise-, vene- ja läti keelt kõnelevatel inimestel. Eelnev, koosmõjus kogenud personaliga, tõi kaasa väga hea tagasiside teemaparki külastanud inimestelt.

Lottemaa järgmise aasta eesmärkideks on täiendada atraktsioone ning tuua küllastajateni uued ja huvitavad etendused. Lottemaa turundus välisurgude osas keskendub Läti turule ja on alustatud tegevustega Soome turu suunal.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu	1 291 599	1 651 959
EBITDA	238 014	546 723
EBITDA marginaal	18%	33%
Ärikasum	78 835	398 517
Puhaskasum	-24 764	275 643
Puhasrentaablus	-2%	17%
ROA	-1%	10%
ROE	-6%	108%

Finantssuhtarvude leidmisel kasutatud valemid

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

Lugupidamisega,
Rein Malsub

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	123 050	188 059	
Nõuded ja ettemaksed	90 131	127 229	2
Kokku käibevarad	213 181	315 288	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 030 040	2 119 791	4
Immateriaalsed põhivarad	166 818	172 273	5
Kokku põhivarad	2 196 858	2 292 064	
Kokku varad	2 410 039	2 607 352	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	252 880	247 807	7
Võlad ja ettemaksed	159 552	117 765	8
Eraldised	0	10 290	
Kokku lühiajalised kohustised	412 432	375 862	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 462 643	1 705 994	7
Võlad ja ettemaksed	106 860	72 628	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 569 503	1 778 622	
Kokku kohustised	1 981 935	2 154 484	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 000	7 000	12
Ülekurss	217 000	217 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 868	-46 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 764	275 643	
Kokku omakapital	428 104	452 868	
Kokku kohustised ja omakapital	2 410 039	2 607 352	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 291 599	1 651 959	13
Muud äritulud	194	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-608 852	-716 943	15
Mitmesugused tegevuskulud	-66 876	-73 769	16
Tööjõukulud	-376 051	-314 524	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-159 179	-148 206	4; 5
Muud ärikulud	-2 000	0	
Ärikasum (kahjum)	78 835	398 517	
Intressikulud	-103 615	-122 890	18
Muud finantstulud ja -kulud	16	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 764	275 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 764	275 643	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lottemaa Teemapark OÜ 2016. aasta väikeettevõtja lühendatud 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 ettemaksud

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 müüdu 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 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 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 kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustised

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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 õiglasest väärtusest, 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	62 298	62 298	
Ostjatelt laekumata arved	62 298	62 298	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 767	17 767	3
Muud nõuded	10 066	10 066	
Viitlaekumised	10 066	10 066	
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 131	90 131	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 562	32 562	
Ostjatelt laekumata arved	32 562	32 562	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84 667	84 667	3
Muud nõuded	10 000	10 000	
Viitlaekumised	10 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 229	127 229	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 767	0	84 667	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 414	0	7 233
Erisoodustuse tulumaks	0		0	0
Sotsiaalmaks	0	13 604	0	14 748
Kohustuslik kogumispension	0	815	0	907
Töötuskindlustusmaksed	0	920	0	1 007
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	235	0	355
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 767	21 988	84 667	24 250

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	25 500	1 766 050	95 999	11 985	37 107	145 091	310 576	2 247 217
Akumuleeritud kulum		-22 444	-3 597	-1 180	-3 039	-7 816	-30 331	-60 591
Jääkmaksumus	25 500	1 743 606	92 402	10 805	34 068	137 275	280 245	2 186 626
Ostud ja parendused		45 375			3 836	3 836	26 705	75 916
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		45 375						45 375
Muud ostud ja parendused					3 836	3 836	26 705	30 541
Amortisatsioonikulu	0	-55 814	-10 833	-2 397	-7 746	-20 976	-65 961	-142 751
31.12.2015								
Soetusmaksumus	25 500	1 811 424	95 999	11 985	40 943	148 927	337 281	2 323 132
Akumuleeritud kulum	0	-78 257	-14 430	-3 577	-10 785	-28 792	-96 292	-203 341
Jääkmaksumus	25 500	1 733 167	81 569	8 408	30 158	120 135	240 989	2 119 791
Ostud ja parendused		14 250	11 042	11 452	4 243	26 737	23 375	64 362
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		14 250						14 250
Muud ostud ja parendused			11 042	11 452	4 243	26 737	23 375	50 112
Amortisatsioonikulu	0	-57 239	-12 239	-3 910	-8 781	-24 930	-71 555	-153 724
Müügid			-389			-389		-389
31.12.2016								
Soetusmaksumus	25 500	1 825 674	106 041	23 437	45 186	174 664	360 656	2 386 494
Akumuleeritud kulum	0	-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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	583	0
Transpordivahendid	583	0
Kokku	583	0

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	180 000	180 000
Akumuleeritud kulum	-2 273	-2 273
Jääkmaksumus	177 727	177 727
Amortisatsioonikulu	-5 454	-5 454
31.12.2015		
Soetusmaksumus	180 000	180 000
Akumuleeritud kulum	-7 727	-7 727
Jääkmaksumus	172 273	172 273
Amortisatsioonikulu	-5 455	-5 455
31.12.2016		
Soetusmaksumus	180 000	180 000
Akumuleeritud kulum	-13 182	-13 182
Jääkmaksumus	166 818	166 818

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

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalient	39 428	14 060	25 368		2% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	39 428	14 060	25 368	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalient	53 177	13 751	39 426		2% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	53 177	13 751	39 426	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud varad	65 875	74 375
Kokku	65 875	74 375

Kapitalirendis on rong kahe vaguniga.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	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	2022	19
Pikaajaline laen 2	843 977	215 001	628 976	0	3,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2018	
Pikaajaline laen 3	47 638	23 819	23 819	0	4%	EUR	2018	
Pikaajalised laenud kokku	1 676 095	238 820	1 077 795	359 480				
Kapitalirendikohustised kokku	39 428	14 060	25 368	0				6
Laenukohustised kokku	1 715 523	252 880	1 103 163	359 480				
	31.12.2015	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	2022	19
Pikaajaline laen 2	1 058 978	215 001	843 977	0	3,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2018	
Pikaajaline laen 3	57 166	19 055	38 111	0	4%	EUR	2018	
Pikaajalised laenud kokku	1 900 624	234 056	1 307 088	359 480				
Kapitalirendikohustised kokku	53 177	13 751	39 426	0				6
Laenukohustised kokku	1 953 801	247 807	1 346 514	359 480				

Pikaajaline laen 2 - 75% laenu summast käendab Kredex ning käendustasu on 3,55% tagatise jäägilt 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 võlateeninduse kattekordaja on igal mõõtmisperioodil vähemalt 1,3 (peale väljamakse tegemist).

Pikaajaline laen 3 - tagatiseks on ettevõtte pantinud 4192 tk Lottemaa Teemapargi piletit (väärtuses 62 880 eurot).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	93 010	93 010	0	
Võlad töövõtjatele	28 754	28 754	0	9
Maksuvõlad	21 988	21 988	0	3
Muud võlad	105 160	800	104 360	
Intressivõlad	105 160	800	104 360	7; 17
Saadud ettemaksed	17 500	15 000	2 500	
Tulevaste perioodide tulud	15 000	15 000	0	
Muud saadud ettemaksed	2 500	0	2 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	266 412	159 552	106 860	

	31.12.2015	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	60 369	60 369	0	
Võlad töövõtjatele	32 085	32 085	0	9
Maksuvõlad	24 250	24 250	0	3
Muud võlad	71 189	1 061	70 128	
Intressivõlad	71 189	1 061	70 128	7; 17
Saadud ettemaksed	2 500	0	2 500	
Muud saadud ettemaksed	2 500	0	2 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	190 393	117 765	72 628	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	22 598	27 351
Puhkusetasude kohustis	6 156	4 734
Kokku võlad töövõtjatele	28 754	32 085

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	163 283	183 094
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	40 821	45 774
Kokku tingimuslikud kohustised	204 104	228 868

Laenukohustuste lisas "Pikaajaline laen 3" tagatiseks on ettevõtte seisuga 31.12.2014 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. Seisuga 31.12.2016 oli panditud pileтите arv 4192 (väärtuses 62 880 eurot).

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	0	20 494
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		20 494
Kokku sihtfinantseerimine		20 494

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

2015. aasta sihtfinantseeringuks on 20 494 eurot.

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus teostab projekti lõppemisest (2015.a.) järelevalvet järgmise 5 aasta jooksul.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	7 000	7 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	90 792	92 370
Eesti	1 198 789	1 557 964
Soome	1 917	1 625
Rootsi	101	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 291 599	1 651 959
Kokku müügitulu	1 291 599	1 651 959
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	31 963	54 443
Toitlustus	24 181	26 477
Reklaam	250 000	253 000
Piletitulu	959 948	1 285 163
Muud tulud	25 507	32 876
Kokku müügitulu	1 291 599	1 651 959

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	194	0
Kokku muud äritulud	194	0

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Alltöövõtutööd	-209 672	-218 551
Elekter	-23 488	-14 492
Rongi opereerimine	-22 128	-53 292
Toitlustus	-32 040	-32 085
Hoonestusõigus	-22 369	-22 369
Litsents	-14 400	-18 225
Turundus	-88 886	-94 055
Väikevahendid	-34 244	-31 293
Remondi ja hoolduskulud	-53 487	-119 546
Muud	-108 138	-113 035
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-608 852	-716 943

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Pangakulud	-8 457	-9 194
Juriidilised teenused	-18 930	-28 407
Kindlustus	-5 645	-9 443
Muud	-33 844	-26 725
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-66 876	-73 769

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	274 778	235 129
Sotsiaalmaksud	101 273	79 395
Kokku tööjõukulud	376 051	314 524
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	20

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	76 457	88 866
Intressikulu kapitalirendilt	976	1 285
Käendustasu - Kredex	26 182	30 548
Käendustasu - MES	0	2 191
Kokku intressikulud	103 615	122 890

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	888 840	0	854 608
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 168	3 000	5 746	10 496
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 412	0	1 992	1 186

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 288	11 550	76 750	6 719
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	893	18 696	1 549	26 973

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 835	14 835

Emaettevõttele (Lottesõbrad OÜ) arvestati 2016 aasta jooksul intresse 39 331 eurot. 2015. aastal arvestati 39 098 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2017

OÜ Lottemaa teemapark (registrikood: 12455303) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN MALSUB	Juhatuse liige	13.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lottemaa teemapark OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Lottemaa teemapark OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
14. märts 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lottemaa teemapark (registrikood: 12455303) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	14.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 764
Kokku	204 104

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	985455	76.30%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	250000	19.36%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	31963	2.47%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	24181	1.87%	Ei

Sidevahendid

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