

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Lottemaa teemapark

registrikood: 12455303

tänav a nimi: Linnaku-Lottemaa

küla: Reiu küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86508

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	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Intressikulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Lottemaa Teemapark OÜ asutati 14. aprillil 2013.

Lottemaa on Eesti suurim peredele suunatud teemapark. Lottemaa asub Pärnumaal, Häädemeeeste vallas, Reiu külas. Teemaparki külastas 2017. aastal 68 000 inimest.

2017 aastal lisati teemaparki atraksioone – porgandibowling, veloriksa, seiklusrajale täiendused, jmt väiksemaid atraksioone. Investeeriti töötajate olmetingimuste parandamisse ja uuendati haldustehnikat. Esitusele tuli 8 uut Janno Põldma kirjutatud etendust, lisaks olemasolevale 22 tegelaskujule lisandus veel 3.

Koostöös Tartu Ülikooli Pärnus kolledziga viidi läbi rahulolu uuring, mille järgi Lottemaa elamust hinnati positiivselt.

2018 hooajaks rajatakse uusi atraksioone – JRM – Jäneste rahva muuseum, kalade kastmise masin, seiklusraja täiendused. Lisaks mitmeid väiksemaid atraksioone. Esitusele tuleb 9 uut Janno Põldma poolt kirjutatud etendust. Lisaks 25 tegelaskujule lisandub veel 3 uut. Esimest korda lisandub ka venekeelne etendus.

2018 aasta alguses refinantseeriti kõik lühiajalise kohustusena kajastatud laenud - pikendati tagasimakse tähtaega ja vähenesid intressid ja käendustasud, mille tulemusena igaaastane laenu teeninduskorvus on väiksem. See tagab ettevõtte stabiilse jätkusuutlikkuse ka vihmase suvehooaja korral.

2019. aastal asub teemapark ka toitlustusteenust osutama (seni on toitlustanud partnerettevõtte).

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu	1 046 325	1 291 599
EBITDA	109 479	238 014
EBITDA marginaal	10%	18%
Ärikasum	-41 190	78 835
Puhaskasum	-134 399	-24 764
Puhasrentaablus	-13%	-2%
ROA	-6%	-1%
ROE	-37%	-6%

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	64 193	123 050	
Nõuded ja ettemaksed	43 048	90 131	2
Kokku käibevarad	107 241	213 181	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 895 487	2 030 040	4
Immateriaalsed põhivarad	161 364	166 818	5
Kokku põhivarad	2 056 851	2 196 858	
Kokku varad	2 164 092	2 410 039	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	817 170	252 880	7
Võlad ja ettemaksed	108 460	159 552	8
Kokku lühiajalised kohustised	925 630	412 432	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	795 473	1 462 643	7
Võlad ja ettemaksed	149 284	106 860	8
Kokku pikaajalised kohustised	944 757	1 569 503	
Kokku kohustised	1 870 387	1 981 935	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 000	7 000	11
Ülekurs	217 000	217 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 104	228 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-134 399	-24 764	
Kokku omakapital	293 705	428 104	
Kokku kohustised ja omakapital	2 164 092	2 410 039	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 046 325	1 291 599	12
Muud äritulud	0	194	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-491 574	-608 852	14
Mitmesugused tegevuskulud	-36 942	-66 876	15
Tööjõukulud	-408 330	-376 051	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-150 669	-159 179	4; 5
Muud ärikulud	0	-2 000	
Ärikasum (kahjum)	-41 190	78 835	
Intressitulud	7	16	
Intressikulud	-93 216	-103 615	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-134 399	-24 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-134 399	-24 764	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lottemaa Teemapark OÜ 2017. 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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnas ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

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

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

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 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (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.

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 kulusi 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.

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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)

	31.12.2017	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	

	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 168	0	17 767	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 787	0	6 414
Erisoodustuse tulumaks	0	139	0	0
Sotsiaalmaks		13 791	0	13 604
Kohustuslik kogumispension	0	773	0	815
Töötuskindlustusmaksed	0	912	0	920
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	235
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 168	21 402	17 767	21 988

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	25 500	1 811 424	95 999	11 985	40 943	148 927	337 281	2 323 132
Akumuleeritud kulum		-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
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	583
Transpordi- vahendid	0	583
Kokku	0	583

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-5 454	-5 454
31.12.2017		
Soetusmaksumus	180 000	180 000
Akumuleeritud kulum	-18 636	-18 636
Jääkmaksumus	161 364	161 364

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

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

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Muud varad	57 375	65 875
Kokku	57 375	65 875

Kapitalirendis on rong kahe vaguniga.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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	18
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				

	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	18
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				

Pikaajaline laen 2 - 75% laenu summast käendab Kredex ning käendustasu on 3,55% tagatise jäägil aastast. Pangalepingu lisatingimused: Osanik peab hoidma oma osalust ja osaluse proportsioon ei tohi muutuda ka muul viisil (välja arvatud panga eelneval kirjalikul nõusolekul). 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 4192 tk Lottemaa Teemapargi piletit (väärtuses 62 880 eurot).

Kõik lühiajalise kohustustena kajastatud laenud refinaatseeriti 2018 aastal. Uus laenuleping kehtib kuni 2022.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	7; 17
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	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	25 130	22 598
Puhkusetasude kohustis	5 635	6 156
Kokku võlad töövõtjatele	30 765	28 754

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	55 764	163 283
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	13 941	40 821
Kokku tingimuslikud kohustised	69 705	204 104

Laenukohustuste lisas "Pikaajaline laen 3" tagatiseks on ettevõtte seisuga 31.12.2017 pantinud 4192 Lottemaa Teemapargi piletit (väärtuses 62 880 eurot). Laenulepingu pooled käsitlevad käesolevat kokkulepet käsipandina ning eelnimetatud pileteid pandi esemena. Laenuandja kohustub laenu tagastamise hetkel nimetatud piletid Laenusaajale tagastama võrdeliselt Laenusaaja poolt Laenuandjale tagastatava laenu ja intressi summaga. Käsipandi jäägi tagastab Laenuandja Laenusaajale viimase laenumakse tasumisel.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	7 000	7 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	24 659	90 792
Eesti	1 018 252	1 198 789
Soome	3 211	1 917
Rootsi	203	101
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 046 325	1 291 599
Kokku müügitulu	1 046 325	1 291 599
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	33 204	31 963
Toitlustus	3 930	24 181
Reklaam	140 000	250 000
Piletitulu	858 280	959 948
Muud tulud	10 911	25 507
Kokku müügitulu	1 046 325	1 291 599

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	194
Kokku muud äritulud	0	194

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

	2017	2016
Alltöövõtutööd	-109 635	-209 672
Elekter	-21 695	-23 488
Rongi opereerimine	0	-22 128
Toitlustus	-9 359	-32 040
Hoonestusõigus	-22 391	-22 369
Litsents	-6 500	-14 400
Turundus	-146 410	-88 886
Väikevahendid	-18 435	-34 244
Remondi ja hoolduskulud	-41 867	-53 487
Muud	-115 282	-108 138
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-491 574	-608 852

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Pangakulud	-6 309	-8 457
Juriidilised teenused	0	-18 930
Kindlustus	-5 449	-5 645
Majandustarkvara	-4 593	-4 880
Muud	-20 591	-28 964
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-36 942	-66 876

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-301 338	-274 778
Sotsiaalmaksud	-106 992	-101 273
Kokku tööjõukulud	-408 330	-376 051
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	25

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-69 534	-76 457
Intressikulu kapitalirendilt	-589	-976
Käendustasu - Kredex	-23 093	-26 182
Kokku intressikulud	-93 216	-103 615

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	926 264	0	888 840
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 803	12 168	3 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 609	17	3 412	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 882	313	94 288	11 550
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	354	17 711	893	18 696

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	13 420	14 835

Emaettevõttele (Lottesõbrad OÜ) arvestati 2017 aasta jooksul intresse 39 224 eurot. 2016. aastal arvestati 39 331 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

OÜ Lottemaa teemapark (registrikood: 12455303) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN MALSUB	Juhatuse liige	25.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lottemaa teemapark OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Lottemaa teemapark OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 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 ülevaatuses töövõtte 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 olulistel 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osades õiglaselt Lottemaa teemapark OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeauditör nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
26. juuni 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lottemaa teemapark (registrikood: 12455303) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	26.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-134 399
Kokku	69 705

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	869191	83.07%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	140000	13.38%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	33204	3.17%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	3930	0.38%	Ei

Sidevahendid

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