

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osühing Otepää Seikluspark

registrikood: 11108195

tänavatalu nimi, Tehvandi tn 3
maja ja korteri number:

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 76403

telefon: +372 5049783, +372 7661313

e-posti aadress: info@seikluspark.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

LÜHIÜLEVAADE OTEPÄÄ SEIKLUSPARK OÜ -ST

Põhitegevus

Otepää Seikluspark OÜ asutati 2005.aasta aprillis. Osaühingu tegevusaladeks on:

- seiklusparkide projekteerimine, ehitus, arendus ja opereerimine
- matkade, spordivõistluste, koolituste ja reklaamürituste korraldamine
- matka ja sporditarvete rent ja jaemüük

	2014	2015	2016	2017	2018
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	86706	46 177	50 372	61 770	37 723
Kohustused aasta lõpus	2283	5 432	1 741	2 654	2 435
Omakapital aasta lõpus	84423	40 745	48 631	59 116	35 288
Kasumiaruande näitajad	2014	2015	2016	2017	2018
Tegevustulud	82667	74 878	72 019	84 386	73 832
Tegevuskulud	77326	68 557	64 133	73 901	67 575
Aruandeperioodi kasum	5341	6 321	7 886	10 485	6 257

Finantssuhtarvud		2018	2017
Käibe kasv/kahanemine	tulu ettevõtlusest 2018 -tulu ettevõtlusest 2017	-4 228	12 367
Tegevustulem (EBITDA)	tegevustulud - tegevuskulud + põhivara kulum	9 998	14 385
Tegevustulemi puudujäägi kate akumul. tulemiga	akumuleeritud tulem +aruandeperioodi tulem	29 628	53 456
Neto võlakoormus	(võlakohustis - likviidsed varad)/tegevustulud	-36%	-29%
Netokäibe osakaal kogu tulust	tulu ettevõtlusest/ kogu tuluga	100%	100%
Varade kasumlikkus	ROA	17%	17%
Omakapitali kasumlikkus	ROE	13%	19%
Lühikohustiste kattekordaja	käibevara - varud / lühiajalised kohustised	12,7%	19,2%
Kulu kattekordaja	tegevustulud/tegevus- kulud	1,1	1,1
Omakapitali osakaal passivast	netovara/kohustised	94%	96%
Põhivara osakaal aktivast	põhivara/ kokku varad	18%	18%

Organisatsioon ja juhtimine

Osaühingu juhtimisorganiks on juhatus, mis on kahe liikmeline. 2018.a. juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Kuna ettevõtte põhitegevus on hooajaline, teenust pakutakse maist kuni oktoobrini, siis on ettevõttes sõlmitud tähtajatu tööleping ühe töötajaga, tähtajatu tööleping sõlmitakse hooajaks tööle võetud töötajatega, 2018. a. võeti hooajalisele tööle 7 töötajat.

Töötajatele maksti 2018.a. töötasu 25 223 eurot ilma sotsiaal – ja töötuskindlustusmaksuta.

TEGEVUSARUANNE

Põhitegevuse ülevaade

Seikluspargi projekti on koostanud ARAVIS AVENTURE SARL ja selle juht Pierre Gay Perret, kes on kõrgmägede giid. Aravis Adventure omab seiklusparkide rajamise litsentsi. Lisaks projekteerimisele on Arvis Adventure koolitanud meie instruktorid.

Otepää Seikluspark on puudel asuvate 3-12m platvormide vahel kõrguv 5 erineva raskusastmega rada, mis koosnevad 55 elemendist. Raja läbimine on jõukohane pea kõigile 7-st 70-nda eluaastani. Iga inimese liikumine on turvatud personaalse varustusega, mille kasutamist eelnevalt juhendatakse ja hiljem jälgitakse instruktorite poolt.

Park pakub igal juhul elamusi, mägedeta eestimaalastele on vertikaalne mõõde enamasti uudne ja märkamatud eneseületamised lasevad avastada endas ja kaaslastes seni peidusolnud külgi. Pea 60-l puul veedetud 2-3 tundi on firmaürituste osana ka hea meeskonnavaimu looja.

Viimastel aastatel on kogu Eestis kasvanud seiklusparkide arv, mis on toonud kaasa selle, et Otepää Seikluspark peab üha enam panustama turundusele ja omanäolisusele. Seiklusparkide arvu kasv on mõjutanud ka Otepää Seikluspargi majandustulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 375	26 827	2
Nõuded ja ettemaksed	1 570	23 918	3
Varud	0	114	4
Kokku käibevarad	30 945	50 859	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 778	9 911	6
Immateriaalsed põhivarad	1 000	1 000	
Kokku põhivarad	6 778	10 911	
Kokku varad	37 723	61 770	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 435	2 654	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 435	2 654	
Kokku kohustised	2 435	2 654	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	10
Kohustuslik reservkapital	3 060	3 060	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 371	42 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 257	10 485	
Kokku omakapital	35 288	59 116	
Kokku kohustised ja omakapital	37 723	61 770	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	73 832	84 386	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 252	-2 354	12
Mitmesugused tegevuskulud	-22 700	-29 667	13
Tööjõukulud	-38 882	-37 980	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 133	-4 382	6
Ärikasum (kahjum)	5 865	10 003	
Muud finantstulud ja -kulud	392	482	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 257	10 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 257	10 485	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Otepää Seikluspark OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Juhendiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse Juhendi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhenditega. Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2018.a. ja lõppes 31.detsembril 2018.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10 - 20 aastat
Muu põhivara	5 - 20 aastat

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes, valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	530	9 324
Arvelduskonto	28 845	17 503
Kokku raha	29 375	26 827

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	572	572
Ostjatelt laekumata arved	572	572
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	533	533
Ettemaksed	465	465
Tulevaste perioodide kulud	465	465
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 570	1 570
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	315	315
Ostjatelt laekumata arved	315	315
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 419	1 419
Muud nõuded	22 155	22 155
Laenunõuded	21 675	21 675
Intressinõuded	480	480
Ettemaksed	29	29
Tulevaste perioodide kulud	27	27
Muud makstud ettemaksed	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 918	23 918

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	0	114
Kokku varud	0	114

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	24	798	
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	145
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	155
Sotsiaalmaks	0	310	0	708
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	19
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	23
Ettemaksukonto jääk	533		621	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	533	334	1 419	1 050

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	41 490	73 237	350	350	115 077
Akumuleeritud kulum	-38 281	-62 153	-350	-350	-100 784
Jääkmaksumus	3 209	11 084	0	0	14 293
Amortisatsioonikulu	-988	-3 394	0	0	-4 382
31.12.2017					
Soetusmaksumus	41 490	73 237	350	350	115 077
Akumuleeritud kulum	-39 269	-65 547	-350	-350	-105 166
Jääkmaksumus	2 221	7 690	0	0	9 911
Amortisatsioonikulu	-740	-3 393	0	0	-4 133
31.12.2018					
Soetusmaksumus	41 490	73 237	350	350	115 077
Akumuleeritud kulum	-40 009	-68 940	-350	-350	-109 299
Jääkmaksumus	1 481	4 297	0	0	5 778

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 791	1 791	8
Võlad töövõtjatele	310	310	9
Maksuvõlad	334	334	5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 435	2 435	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 294	1 294	8
Võlad töövõtjatele	310	310	9
Maksuvõlad	1 050	1 050	5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 654	2 654	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Tasumata arvud	1 791	1 294	7
Kokku võlad tarnijatele	1 791	1 294	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Aruandvad isikud	0	0	7
Deklareerimata maksukohustused	310	310	7
Kokku võlad töövõtjatele	310	310	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 832	84 386
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 832	84 386
Kokku müügitulu	73 832	84 386
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47991	5 427	5 200
93299	68 405	79 186
Kokku müügitulu	73 832	84 386

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 252	-2 354
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 252	-2 354

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Maarent	-4 870	-4 870
Energia	-444	-385
Elektrienergia	-444	-385
Mitmesugused bürookulud	-5 048	-5 397
Koolituskulud	0	170
Reklaamikulud	-2 291	-2 169
Muud	-10 047	-17 016
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-22 700	-29 667

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-25 223	-26 267
Sotsiaalmaksud	-11 168	-10 615
Erisoodustused ja maksud erisoodustustelt	-2 491	-1 098
Kokku tööjõukulud	-38 882	-37 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Omanike antud laenud	35 086	15 311	0	0	5% aastas	EUR	31.12.2019

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

osaühing Otepää Seikluspark (registrikood: 11108195) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TAUJAR	Juhatuse liige	28.06.2019
Resolutsioon:	Esitame 2018 majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 257
Kokku	29 628
Jaotamine	
Kokku	29 628

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	68405	92.65%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	5427	7.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiimar Laine	36707260222	Eesti	1040 EUR (Lihtomand)
Taivo Tigane	36511055734		520 EUR (Lihtomand)
Indrek Taukar	37212090263		1040 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7661313
Mobiiltelefon	+372 5049783
E-posti aadress	info@seikluspark.ee