

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Lottemaa teemapark

registrikood: 12455303

tänava/talu nimi, Linnaku/14-Lottemaa
maja ja korteri number:

küla: Reiu küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 86508

telefon: +372 5114827

e-posti aadress: rein@lottemaa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 14 Turustuskulud	15
Lisa 15 Üldhalduskulud	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Intressikulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Lottemaa Teemapark OÜ

Lottemaa on Lotte filmidel ja raamatutel põhinev meelelahutuslik teemapark, mis on mõeldud külastamiseks lastega peredele. Ettevõtte peamised tuluallikad on piletimüük, toidlustuse müük ja pargi külastamisega seotud teenuste müük. Lottemaa on avatud hooajaliselt - suvehooaeg juuni-august ja talvel Jõulumaana detsembris.

Lottemaa on olnud külastajatele avatud juba 8 suvist ja talvist hooaega. Selle ajaga on loodud kvaliteetne ja positiivse kuvandiga turismisihtkoht, kuhu tahetakse jätkuvalt tagasi tulla. Korduvkülastajate osakaaluks oli 2020. ja 2021. aastal 65% külastajatest. Külastajate seas läbiviidud rahulolu-uuringu põhjal võib tõdeda, et Lottemaa on jätkuvalt üks meelispaiku, kus väikeste lastega pered leiavad tegevust terveks päevaks. Ettevõtte on suuteline stabiilselt pakkuma külastajatele kõrget kvaliteeti nii programmis, teeninduses, pargi korrahoiuse kui atraktsioonide arenduses, uuenduses ja keskkonnasõbralikkuses. Kogu teemapargi meeskond tegutseb ühtselt, et Lottemaa kõrget standardit hoida ning arendada.

Lottemaa moto on - Headus teeb elu huvitavaks!

2021. aasta hooaeg

2021. aastal jätkus teist aastat koroonapandeemia, mis avaldas jätkuvalt mõju teemapargi külastatavusele ja opereerimisele.

Tuli tegeleda igapäevaselt koroonapandeemiast tekkinud riskide maandamisega nii teemapargi külastajate, kui ka töötajate ohutuse tagamiseks vastavalt Terviseameti poolt seatud nõuetele.

Suur hulk grupibroneeringute tühistamisi toimus distantsõppe rakendamisel 2020. aasta sügisel, kui paljud koolid ja lasteaiad soovisid lükata varasemalt broneeritud ja tasutud külastust 2021. aasta kevadperioodile.

2021. aasta augusti alguses kehtestati uued siseriiklikud piirangud koroonaviiruse leviku tõkestamiseks, mis tõid kaasa suurema halduskoormuse, vaksineerimistõendite esitamise kohustuse alates vanusest 18. eluaastast ning nõude kohapealseks kiirtestimiseks, kui külastajatel ei olnud ette näidata vaksineerimistunnistust. Samuti oli vaja korraldada vaksineerimata töötajate kiirtestimist iga 48h tagant, et tagada töötajate ja külastajate ohutus.

Piirangute tõttu langes väliskülastajate osakaal madalaimale tasemele alates Lottemaa avamisest - 3%. Samas asendus see siseturistidega.

2021. aastal külastas teemaparki kokku 58 924 külastajat (näiteks koroonaeelsel 2019. aastal 64 763 külastajat), mis teeb 6 000 külastajat vähem, kui eelnevatel, koroonapandeemiaeelsetel aastatel.

2021. aasta talvine hooaeg õnnestus tänu vaksineerituse tasemele kindlasti paremini, kui 2020. aasta oma. Terviseameti poolt kehtestatud nõuete täitmine ning ohutuse tagamine ning töötajate kiirtestimine (ka. vaksineeritud töötajate testimine), tagas tõrgeteta töö.

2020-2021. aasta hooajaeelsed planeeritud tegevused ning pargi arendusplaanid lükkusid edaspidistesse perioodidesse. Ettevõtte ei võtnud ka 2021. aasta hooaja eelsel perioodil liigseid riske ning pigem lükkas suuremad investeeringud edasi.

Hoolimata koroonapiirangutest on Lottemaa teemapargi külastajate tagasiside jätkuvalt kasvavalt positiivne. Iga-aastased külastajate rahulolu-uuringud annavad kindlust, et teemapark on meelispaik perekülastuseks ning kõik külastajate märkused ja tähelepanekud vaadatakse üle, et pakkuda veelgi paremat teenust.

Muud arendused, investeeringud

Jätkuvalt vajab tähelepanu Lottemaa rand, mis on loodusjõudude tõttu saanud ka 2021. aasta tormides ja üleujutustes kahjustada. Koostöös keskkonnateadlaste ning projekteerijatega on leitud lahendus, kuidas takistada erosiooni ning kaldarinnatise varisemist. Kaldarinnatise tormikahjud on aga sellises staadiumis, kus tööde teostamist ei ole võimalik enam edasi lükata, kuna rannaala on muutunud ohtlikuks nii teemapargi külastajatele, kohalikele inimestele, kui ka teemapargi varale (mänguväljakud, terrass, rajatis).

Planeerime kaitserajatise valmis ehitada 2022. aasta suvehooaja alguseks, ehitustööde käigus saab uue hingamise ka terrassi- ja mänguala.

Suuremaks arendusplaaniks on välja ehitada praeguse välisöögikoha asemel hoone, mis võimaldaks klientidel ilmastikutingimustest vähem sõltudes mugavalt einestada. Samuti annab see võimaluse tegevuse laiendamiseks erinevate eriürituste korraldamiskohana, äriklientide ja muude asutuste perepäevade, kliendipäevade, ürituste jm läbiviimiseks. Antud hoone olemasolu annaks võimaluse vähem sõltuda hooajalisusest ja teenida tulu aastaringelt.

Ehitustööde algus on lükkunud edasi ehitushindade olulise tõusu tõttu.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu	1 487 456	1 308 329
EBITDA	346 863	300 873
EBITDA marginaal	23%	23%
Ärikasum	238 542	177 573
Puhaskasum	199 953	107 060
Puhasrentaablus	13%	8%
ROA	8%	4%
ROE	18%	16%

Finantssuhtarvude leidmisel kasutatud valemid

- EBITDA = kasum enne finants-, tulumaksu- ning põhivara kulumi ja -väärtuse languse kulusid
- EBITDA marginaal = EBITDA / müügitulu
- Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu
- ROA = puhaskasum / keskmised varad kokku * 100%
- ROE = puhaskasum / keskmine omakapital kokku * 100%

Lugupidamisega,
Rein Malsub

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	652 028	630 140	
Nõuded ja ettemaksed	56 951	48 112	2
Varud	0	1 404	
Kokku käibevarad	708 979	679 656	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 535	2 319	2
Materiaalsed põhivarad	1 577 743	1 637 901	3
Immateriaalsed põhivarad	141 149	147 005	4
Kokku põhivarad	1 720 427	1 787 225	
Kokku varad	2 429 406	2 466 881	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	734 020	183 580	6
Võlad ja ettemaksed	149 829	120 060	7
Kokku lühiajalised kohustised	883 849	303 640	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	340 000	1 148 936	6
Võlad ja ettemaksed	2 509	11 210	7
Kokku pikaajalised kohustised	342 509	1 160 146	
Kokku kohustised	1 226 358	1 463 786	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 000	7 000	10
Ülekurss	217 000	217 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	779 095	672 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 953	107 060	
Kokku omakapital	1 203 048	1 003 095	
Kokku kohustised ja omakapital	2 429 406	2 466 881	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 487 456	1 308 329	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-933 546	-890 973	13
Brutokasum (-kahjum)	553 910	417 356	
Turustuskulud	-157 976	-137 081	14
Üldhalduskulud	-174 924	-162 916	15
Muud äritulud	17 534	60 217	16
Muud ärikulud	-2	-3	
Ärikasum (kahjum)	238 542	177 573	
Intressitulud	53	47	
Intressikulud	-38 642	-70 560	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	199 953	107 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 953	107 060	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Lottemaa teemapark 2021. aasta väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja lähtudes soetusmaksumusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr 2.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu ja muud nõuded), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana 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 vähenemisenähtena.

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 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 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 kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramata
Ehitised	20-33
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Muud masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	2-10
Immateriaalne põhivara	5-33

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu.

Finantskohustist liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

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.

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 tulude 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 maksuseadustest. 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 neid tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad juriidilised isikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 762	43 762	0
Ostjatelt laekumata arved	43 762	43 762	0
Muud nõuded	10 101	10 101	0
Viitlaekumised	10 101	10 101	0
Ettemaksed	4 623	3 088	1 535
Tulevaste perioodide kulud	4 623	3 088	1 535
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 486	56 951	1 535

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 889	32 889	0
Ostjatelt laekumata arved	32 889	32 889	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 266	1 266	0
Muud nõuded	10 101	10 101	0
Viitlaekumised	10 101	10 101	0
Ettemaksed	6 175	3 856	2 319
Tulevaste perioodide kulud	6 096	3 777	2 319
Muud makstud ettemaksed	79	79	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 431	48 112	2 319

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2019									
Soetusmaksumus	25 500	1 841 365	63 741	24 125	69 127	156 993	457 279	0	2 481 137
Akumuleeritud kulum	0	-308 046	-16 326	-20 621	-50 535	-87 482	-351 298	0	-746 826
Jääkmaksumus	25 500	1 533 319	47 415	3 504	18 592	69 511	105 981	0	1 734 311
Ostud ja parendused	0	0	0	0	4 061	4 061	850	16 525	21 436
Amortisatsioonikulu	0	-56 964	-5 748	-2 428	-7 170	-15 346	-45 536	0	-117 846
31.12.2020									
Soetusmaksumus	25 500	1 841 365	63 741	24 125	54 048	141 914	458 129	16 525	2 483 433
Akumuleeritud kulum	0	-365 010	-22 074	-23 049	-38 565	-83 688	-396 834	0	-845 532
Jääkmaksumus	25 500	1 476 355	41 667	1 076	15 483	58 226	61 295	16 525	1 637 901
Ostud ja parendused	0	18 760	0	0	582	582	3 711	19 254	42 307
Amortisatsioonikulu	0	-57 511	-5 000	-916	-6 532	-12 448	-32 506	0	-102 465
31.12.2021									
Soetusmaksumus	25 500	1 860 125	63 741	24 125	54 630	142 496	461 840	35 779	2 525 740
Akumuleeritud kulum	0	-422 521	-27 074	-23 965	-45 097	-96 136	-429 340	0	-947 997
Jääkmaksumus	25 500	1 437 604	36 667	160	9 533	46 360	32 500	35 779	1 577 743

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	180 000	0	0	180 000
Akumuleeritud kulum	-29 546	0	0	-29 546
Jääkmaksumus	150 454	0	0	150 454
Ostud ja parendused	0	0	2 005	2 005
Amortisatsioonikulu	-5 454	0	0	-5 454
31.12.2020				
Soetusmaksumus	180 000	0	2 005	182 005
Akumuleeritud kulum	-35 000	0	0	-35 000
Jääkmaksumus	145 000	0	2 005	147 005
Amortisatsioonikulu	-5 455	-401	0	-5 856
Ümberliigitamised	0	2 005	-2 005	0
31.12.2021				
Soetusmaksumus	180 000	2 005	0	182 005
Akumuleeritud kulum	-40 455	-401	0	-40 856
Jääkmaksumus	139 545	1 604	0	141 149

Immateriaalse põhivarana all kajastatud 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 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	12 711	12 205

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	20 792	14 663

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	1 881	1 835
1-5 aasta jooksul	6 258	8 139

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskonto võlgnevus	20	20						
Laen seotud osapooletl	710 000	710 000			3,0% + 6 kuu EURIBOR	EUR	11.09.2022	19
Laen seotud osapooletl (Laen 6)	24 000	24 000			5%	EUR	01.02.2022	19
Lühiajalised laenud kokku	734 020	734 020						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen (Laen 1)	340 000	0	340 000		4%	EUR	01.02.2024	
Pikaajalised laenud kokku	340 000	0	340 000					19
Laenukohustised kokku	1 074 020	734 020	340 000					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	815 000	105 000	710 000		3,0% + 6 kuu EURIBOR	EUR	11.09.2022	
Pikaajaline laen (Laen 1)	414 936	0	414 936		4%	EUR	01.02.2024	
Pikaajaline laen (Laen 5)	77 035	77 035	0		4%	EUR	01.02.2021	
Pikaajaline laen (Laen 6)	24 000	0	24 000		5%	EUR	01.02.2022	
Pikaajalised laenud kokku	1 330 971	182 035	1 148 936					19
Kapitalirendikohustised kokku	1 545	1 545	0					
Laenukohustised kokku	1 332 516	183 580	1 148 936					

Laenude tagatiseks on kogu ettevõtte vara.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	35 312	35 312	0	
Võlad töövõtjatele	61 576	61 576	0	9
Maksuvõlad	42 101	42 101	0	8
Muud võlad	10 795	10 786	9	
Intressivõlad	10 570	10 561	9	19
Muud viitvõlad	225	225	0	
Saadud ettemaksed	2 554	54	2 500	
Muud saadud ettemaksed	2 554	54	2 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	152 338	149 829	2 509	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	33 927	33 927	0	
Võlad töövõtjatele	46 586	46 586	0	9
Maksuvõlad	37 977	37 977	0	8
Muud võlad	10 280	1 570	8 710	
Intressivõlad	10 050	1 340	8 710	19
Muud viitvõlad	230	230	0	
Saadud ettemaksed	2 500	0	2 500	
Muud saadud ettemaksed	2 500	0	2 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	131 270	120 060	11 210	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14 654	102	7 730
Üksikisiku tulumaks	6 459	0	7 399
Erisoodustuse tulumaks	21	0	0
Sotsiaalmaks	18 860	0	20 427
Kohustuslik kogumispension	853	0	1 078
Töötuskindlustusmaksed	1 254	0	1 343
Ettemaksukonto jääk		1 164	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 101	1 266	37 977

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	33 771	37 511
Puhkusetasude kohustis	13 757	9 075
Muud kohustised	14 048	0
Kokku võlad töövõtjatele	61 576	46 586

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	7 000	7 000
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	783 238	623 276
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	195 810	155 819
Kokku tingimuslikud kohustised	979 048	779 095

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 487 456	1 308 329	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 487 456	1 308 329	
Kokku müügitulu	1 487 456	1 308 329	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Renditulu	12 711	12 205	5
Toitlustus	406 861	358 249	
Reklaam	35 000	37 000	
Piletitulu	1 023 282	897 905	
Muud tulud	9 602	2 970	
Kokku müügitulu	1 487 456	1 308 329	

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-99 671	-98 650	
Energia	-29 151	-29 545	
Elektrienergia	-29 151	-29 545	
Alltöövõtutööd	-76 701	-48 615	
Üür ja rent	-17 900	-11 750	5
Tööjõukulud	-413 791	-403 618	17
Amortisatsioonikulu	-107 920	-123 300	3;4
Teenustasud	-12 671	-10 382	
Hoonestusõigus	-24 392	-24 490	
Litsentsikulu	-10 813	-7 750	
Väikevahendid	-14 043	-16 633	
Remondi- ja hoolduskulud	-42 356	-46 077	
Kuluvad tarvikud ja vahendid	-39 618	-38 508	
Kommunaalkulud	-19 639	-17 998	
Muud	-24 880	-13 657	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-933 546	-890 973	

Lisa 14 Turustuskulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tööjõukulud	-64 837	-51 319	17
Reklaamikulud	-90 987	-82 952	
Muud	-2 152	-2 810	
Kokku turustuskulud	-157 976	-137 081	

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Energia	-3 182	-3 659	
Kütus	-3 182	-3 659	
Tööjõukulud	-116 323	-99 338	17
Amortisatsioonikulu	-401	0	4
Muud	-32 986	-37 586	
Side ja IT	-2 349	-3 825	
Koolitused	-3 743	-1 468	
Majandustarkvara	-4 368	-4 502	
Kindlustus	-5 346	-6 117	
Pangakulud	-6 226	-6 421	
Kokku üldhalduskulud	-174 924	-162 916	

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	17 519	58 351
Muud	15	1 866
Kokku muud äritulud	17 534	60 217

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-445 485	-414 206
Sotsiaalmaksud	-149 466	-140 069
Kokku tööjõukulud	-594 951	-554 275
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	45
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	34	35
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-38 624	-70 433
Intressikulu kapitalirendilt	-18	-127
Kokku intressikulud	-38 642	-70 560

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 620	11 697
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 436	1 254
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 056	12 951
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	734 000	100 000
Kokku laenukohustised	734 000	100 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 405	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 155	4 032
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	288	1 340
Kokku võlad ja ettemaksed	10 848	5 372

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	739 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	340 000	491 971
Kokku laenukohustised	340 000	1 230 971
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 038

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9	1 672
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	2 509	11 210

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	839 000	0	105 000	734 000	24 476
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	491 971	3 348	155 319	340 000	14 147
Kokku laenukohustised	1 330 971	3 348	260 319	1 074 000	38 623

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 817	0	0	19 014
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 255	15 573	2 258	14 083
Kokku müüdnud	25 072	15 573	2 258	33 097

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	51 213	0	573
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 330	0	41 925
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	412	0	975	44
Kokku ostetud	412	69 543	975	42 542

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2021	2020
Arvestatud tasu	127 169	93 398

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2022

OÜ Lottemaa teemapark (registrikood: 12455303) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN MALSUB	Juhatuse liige	03.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Lottemaa teemapark osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Lottemaa teemapark raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

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 ülevaatuse töövõtude 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 olulistes 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. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Lottemaa teemapark finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

3. mai 2022

Kersti Ruut
Vandeaudiitori number 604
Ruut & Partnerid Audiitorbüroo OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 283
Kasesalu 12, 76505 Saue, Harjumaa

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lottemaa teemapark (registrikood: 12455303) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	03.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	779 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 953
Kokku	979 048

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	1032884	69.44%	Jah
Restoranid jm toitudekohad	56101	406861	27.35%	Ei
Reklaami vahendamine meedias	73121	35000	2.35%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	12711	0.85%	Ei

Sidevahendid

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