

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 15 Turustuskulud	16
Lisa 16 Üldhalduskulud	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Intressikulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Lottemaa Teemapark OÜ asutati 14. aprillil 2013. Lottemaa teemapark on Eesti suurim peredele suunatud teemapark. Lottemaa asub Pärnumaal, Häädemeeste vallas, Reiu külas.

Ettevõtte peamine tegevusvaldkond on teemapargi opereerimine, mille peamisteks tuluallikeks on piletimüük, toitlustus, lisateenuste ja omatoodete müük.

Lottemaa teemapargi tegevus on hooajaline, park on avatud suvekuudel juunist augusti lõpuni ja talvel jõulumaana detsembrikuus.

2022. aastal külastas teemaparki kokku 66 300 külastajat. Talvehooajal külastas parki 2 nädala jooksul 7150 külastajat.

Investeeringud

Suurimaks investeeringuks 2022. aastal oli Lottemaa rannaala arendamine ja korrastamine, tormikahjude kõrvaldamine ja uue kaitserajatis ehitamine. Värskendati ka rannaterrassi.

Uuenduskuuri said ka staadioni- ja toitlustuskioskid, mille kliendialadele ehitati uued terrassid ning läbi selle loodi võimaluse antud aladel mugavamalt aega veeta ja puhkepause nautida. Investeeringud lisaseadmetesse andsid võimaluse klientide paremaks ja kiiremaks teenindamiseks. Uuendati teemapargi lavavalgustust, helitehnikat ja toetavat seadmeparki.

Uued tooted ja programm

Lottemaa teemapargi programmi üheks tipphetkeks on olnud juba 6 aastat järjest Leiutajateküla *live*kontsert. Lottemaa näitlejate poolt kirjutatud laulud on salvestatud nüüdseks kolmeks muusikaalbumiks: „Lottemaa laulab: vahvlid vahukoorega“, „Mozzarella ja maasikad“ ja 2022. aasta lõpus avaldati ka kolmas plaat „Meri ja mustikad“. CD-plaat on eksklusiivtoode, mida müüakse vaid Lottemaa teemapargis ja Lottemaa e-poes. Samuti lisandus detsembris Telia laenutuskeskonda kolmas teemapargi lavastuse ekraniseering, milleks oli 2022. aasta suve suure lava peaetendus „Dr. Ave pulm“.

Igal aastal luuakse Lottemaale uus originaalprogramm. Nii ka sel aastal.

Lottemaal etendub igapäevaselt teemapargi etenduspaikades 4-5 etendust, lisaks antakse etendusi ka läti ja vene keeles. Kõik Lottemaa etendused on kirjutatud Janno Põldma ning lavastatud Janno Põldma ja Hana Kivi poolt. Igapäevaselt on teemapargis korraga väljas üle 30 kostümeeritud tegelaskuju/näitleja ning lisaks sellele on kogu teenindav personal riietatud kostüümidesse.

Külastajate tagasiside on olnud jätkuvalt kasvavalt positiivne.

Efektiivsem tegutsemine

Ettevõtte teeb jätkuvalt jõupingutusi leidmaks efektiivsemaid viise majandamiseks. Ettevõtte on teinud olulisi samme käibe kasvuks ja kulude kokkuhoiuks. Koroonakriisist väljumine ning energiahindade tõusu tõttu on olnud vajalik teha suuremaid pingutusi, et ettevõtte töötaks tulemuslikult.

Plaanid ja arendused 2023. aastaks

Toitlustus- ja seminariruumide puudumine on olnud jätkuvalt põhjuseks, miks Lottemaa ei ole saanud tegutseda aastaringsest seminaride, koolituste või siis ka lisategevuste kohana ettevõtetele, külastajatele ning koolituspartneritele. Plaanis on Lottemaa toitlustusala ehitada kinniseks hooneks (toitlustus, seminarid, koolitused, kontserdid, etendused), mis võimaldaks nii hooaja siseselt, kui ka väliselt pakkuda lisandväärtust oma külastajatele. Soovime antud projekti realiseerumisel pakkuda paremat külastuskogemust nii tavaklientidele, kui ka uue ärisuuna klientidele. Projektis kasutatakse EAS rahastust, mille osas on saadud positiivne toetusotsus EAS ärimudeli arendamise programmist.

2023. aastal on käivitumas uus koostööprojekt koostöös Alexela AS-iga. Koostööprojekti eesmärgiks on rohe- ja taastuvenergia temaatika lastele tutvustamine.

Koostöö raames ehitatakse 2023. suvehooajaks Lottemaa teemapargi territooriumile uus, rohe- ja taastuvenergiat koondav Lottelik "masin" ning läbi Janno Põldma kirjutatud etenduste kantakse ette vastavasisuline hariv ja õpetlik etendus.

Lottemaa mottoks on jätkuvalt -

Headus teeb elu huvitavaks!

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu	1 939 032	1 487 456
EBITDA	369 597	346 863
EBITDA marginaal	19%	23%
Ärikasum	277 850	238 542
Puhaskasum	242 902	199 953
Puhasrentaablus	13%	13%
ROA	10%	8%
ROE	18%	18%

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	358 491	652 028	
Nõuded ja ettemaksed	66 518	56 951	2
Kokku käibevarad	425 009	708 979	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	751	1 535	2
Materiaalsed põhivarad	1 642 142	1 577 743	4
Immateriaalsed põhivarad	135 294	141 149	5
Kokku põhivarad	1 778 187	1 720 427	
Kokku varad	2 203 196	2 429 406	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	216 571	734 020	8
Võlad ja ettemaksed	181 948	149 829	9
Kokku lühiajalised kohustised	398 519	883 849	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	356 218	340 000	8
Võlad ja ettemaksed	2 509	2 509	9
Kokku pikaajalised kohustised	358 727	342 509	
Kokku kohustised	757 246	1 226 358	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 000	7 000	11
Ülekurss	217 000	217 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	979 048	779 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 902	199 953	
Kokku omakapital	1 445 950	1 203 048	
Kokku kohustised ja omakapital	2 203 196	2 429 406	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 939 032	1 487 456	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 283 953	-933 546	14
Brutokasum (-kahjum)	655 079	553 910	
Turustuskulud	-180 173	-157 976	15
Üldhalduskulud	-206 422	-174 924	16
Muud äritulud	10 582	17 534	17
Muud ärikulud	-1 216	-2	
Ärikasum (kahjum)	277 850	238 542	
Intressitulud	52	53	
Intressikulud	-35 000	-38 642	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	242 902	199 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 902	199 953	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Lottemaa teemapark 2022. 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 ilmnenud 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

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 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 kohustisena 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	48 957	48 957	0	
Ostjatelt laekumata arved	48 957	48 957	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 557	13 557	0	3
Muud nõuded	109	109	0	
Viitlaekumised	109	109	0	
Ettemaksed	4 646	3 895	751	
Tulevaste perioodide kulud	4 646	3 895	751	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 269	66 518	751	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 395	14 654
Üksikisiku tulumaks	0	8 474	6 459
Erisoodustuse tulumaks	0	0	21
Sotsiaalmaks	0	24 180	18 860
Kohustuslik kogumispension	0	831	853
Töötuskindlustusmaksed	0	1 619	1 254
Ettemaksukonto jääk	13 557		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 557	46 499	42 101

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020											
Soetusmaksumus	25 500	1 841 365	63 741	24 125	54 048	141 914	458 129	16 525	0	16 525	2 483 433
Akumuleeritud kulum	0	-365 010	-22 074	-23 049	-38 565	-83 688	-396 834	0	0	0	-845 532
Jääkmaksumus	25 500	1 476 355	41 667	1 076	15 483	58 226	61 295	16 525	0	16 525	1 637 901
Ostud ja parendused	0	18 760	0	0	582	582	3 711	19 254	0	19 254	42 307
Amortisatsioonikulu	0	-57 511	-5 000	-916	-6 532	-12 448	-32 506	0	0	0	-102 465
31.12.2021											
Soetusmaksumus	25 500	1 860 125	63 741	24 125	54 630	142 496	461 840	35 779	0	35 779	2 525 740
Akumuleeritud kulum	0	-422 521	-27 074	-23 965	-45 097	-96 136	-429 340	0	0	0	-947 997
Jääkmaksumus	25 500	1 437 604	36 667	160	9 533	46 360	32 500	35 779	0	35 779	1 577 743
Ostud ja parendused	0	0	21 220	9 111	5 848	36 179	12 647	0	104 665	104 665	153 491
Amortisatsioonikulu	0	-57 902	-5 708	-2 360	-4 269	-12 337	-15 653	0	0	0	-85 892
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	0	-3 200	0	-3 200	-3 200
31.12.2022											
Soetusmaksumus	25 500	1 860 125	74 962	22 484	57 947	155 393	449 714	32 579	104 665	137 244	2 627 976
Akumuleeritud kulum	0	-480 423	-22 783	-15 573	-46 835	-85 191	-420 220	0	0	0	-985 834
Jääkmaksumus	25 500	1 379 702	52 179	6 911	11 112	70 202	29 494	32 579	104 665	137 244	1 642 142

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-5 454	-401	0	-5 855
31.12.2022				
Soetusmaksumus	180 000	2 005	0	182 005
Akumuleeritud kulum	-45 909	-802	0	-46 711
Jääkmaksumus	134 091	1 203	0	135 294

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 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	15 160	12 711

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	14 548	20 792

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	1 928	1 881
1-5 aasta jooksul	4 330	6 258

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Järelmaksuga müügileping	18 700	2 482	16 218	EUR	15.11.2027
Kapitalirendikohustised kokku	18 700	2 482	16 218		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	
Muud varad	20 513	
Kokku	20 513	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskonto võlgnevus	89	89						
Laen seotud osapoolet	200 000	200 000			2,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	12.09.2024	20
Laen seotud osapoolet (Laen 6)	14 000	14 000			5%	EUR	01.02.2022	20
Lühiajalised laenud kokku	214 089	214 089						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen seotud osapoolet (Laen 1)	340 000	0	340 000		4%	EUR	01.02.2024	20
Pikaajalised laenud kokku	340 000	0	340 000					
Kapitalirendikohustised kokku	18 700	2 482	16 218					7
Laenukohustised kokku	572 789	216 571	356 218					

	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 osapoolet	710 000	710 000			3,0% + 6 kuu EURIBOR	EUR	11.09.2022	20
Laen seotud osapoolet (Laen 6)	24 000	24 000			5%	EUR	01.02.2022	20
Lühiajalised laenud kokku	734 020	734 020						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen (Laen 1)	340 000	0	340 000		4%	EUR	01.02.2024	20
Pikaajalised laenud kokku	340 000	0	340 000					
Laenukohustised kokku	1 074 020	734 020	340 000					

Laenude tagatiseks on kogu ettevõtte vara.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	52 521	52 521	0	
Võlad töövõtjatele	71 043	71 043	0	10
Maksuvõlad	46 499	46 499	0	3
Muud võlad	11 386	11 377	9	
Intressivõlad	11 077	11 068	9	20
Muud viitvõlad	309	309	0	
Saadud ettemaksed	3 008	508	2 500	
Muud saadud ettemaksed	3 008	508	2 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	184 457	181 948	2 509	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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	10
Maksuvõlad	42 101	42 101	0	3
Muud võlad	10 795	10 786	9	
Intressivõlad	10 570	10 561	9	20
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	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	43 676	33 771	
Puhkusetasude kohustis	10 508	13 757	
Muud kohustised	16 859	14 048	
Kokku võlad töövõtjatele	71 043	61 576	9

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	7 000	7 000
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	977 560	783 238
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	244 390	195 810
Kokku tingimuslikud kohustised	1 221 950	979 048

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 939 032	1 487 456	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 939 032	1 487 456	
Kokku müügitulu	1 939 032	1 487 456	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Renditulu	15 160	12 711	6
Toitlustus	534 233	406 861	
Reklaam	40 100	35 000	
Piletitulu	1 344 172	1 023 282	
Muud tulud	5 367	9 602	
Kokku müügitulu	1 939 032	1 487 456	

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-147 117	-99 671	
Energia	-71 427	-29 151	
Elektrienergia	-71 427	-29 151	
Alltöövõtutööd	-103 351	-76 701	
Üür ja rent	-11 650	-17 900	6
Tööjõukulud	-526 447	-413 791	18
Amortisatsioonikulu	-91 346	-107 920	4;5
Teenustasud	-14 178	-12 671	
Hoonestusõigus	-25 538	-24 392	
Litsentsikulu	-8 375	-10 813	
Väikevahendid	-29 527	-14 043	
Remondi- ja hoolduskulud	-142 080	-42 356	
Kuluvad tarvikud ja vahendid	-54 318	-39 618	
Kommunaalkulud	-27 934	-19 639	
Muud	-30 665	-24 880	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 283 953	-933 546	

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tööjõukulud	-71 631	-64 837	18
Reklaamikulud	-105 408	-90 987	
Muud	-3 134	-2 152	
Kokku turustuskulud	-180 173	-157 976	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Energia	-4 916	-3 182	
Kütus	-4 916	-3 182	
Tööjõukulud	-135 694	-116 323	18
Amortisatsioonikulu	-401	-401	5
Muud	-37 190	-32 986	
Side ja IT	-3 839	-2 349	
Koolitused	-5 762	-3 743	
Majandustarkvara	-4 967	-4 368	
Kindlustus	-5 403	-5 346	
Pangakulud	-8 250	-6 226	
Kokku üldhalduskulud	-206 422	-174 924	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	10 382	17 519
Muud	200	15
Kokku muud äritulud	10 582	17 534

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-546 521	-445 485
Sotsiaalmaksud	-187 251	-149 466
Kokku tööjõukulud	-733 772	-594 951
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	49	45

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-34 933	-38 624
Intressikulu kapitalirendilt	-67	-18
Kokku intressikulud	-35 000	-38 642

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 145	11 620
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 132	1 436
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 277	13 056
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	214 000	734 000
Kokku laenukohustised	214 000	734 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 624	9 405
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 444	1 155
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	288
Kokku võlad ja ettemaksed	11 068	10 848

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	340 000	340 000
Kokku laenukohustised	340 000	340 000
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9	9
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	2 509

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	734 000	0	520 000	214 000	17 932
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	340 000	0	0	340 000	17 001
Kokku laenukohustised	1 074 000	0	520 000	554 000	34 933

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 013	0	17 817	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 325	19 140	7 255	15 573
Kokku müüdnud	28 338	19 140	25 072	15 573

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	80 004	0	51 213
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 014	0	18 330
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	412	0
Kokku ostetud	0	87 018	412	69 543

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	148 284	127 169

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2023

OÜ Lottemaa teemapark (registrikood: 12455303) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN MALSUB	Juhatuse liige	14.04.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Lottemaa teemapark osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Lottemaa teemapark raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022, 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 20.

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 ülevaatusse töövõttude 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Lottemaa teemapark finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

18. aprill 2023

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

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lottemaa teemapark (registrikood: 12455303) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	18.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	979 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 902
Kokku	1 221 950

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	1349539	69.60%	Jah
Restoranid jm toitudekohad	56101	534233	27.55%	Ei
Reklaami vahendamine meedias	73121	40100	2.07%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	15160	0.78%	Ei

Sidevahendid

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