

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Valgeranna Seikluspark OÜ

registrikood: 16170862

tänavanimi, maja number: Uus-Sauga tn 5/1

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80032

telefon: +372 56222855

e-posti aadress: info@valgerannaseikluspark.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Valgeranna Seikluspark OÜ äriline kirjeldus ja tuleviku strateegia

Valgeranna Seikluspark OÜ on asutatud 26.02.2021.

Valgeranna Seikluspark OÜ pakub külastajatele aktiivset vaba aja veetmise võimalust looduses. Seikluspargi põhiteenuseks on puudevahelistele platvormidele ehitatud seiklusrajad. Kokku on seikluspargis 10 rada, millest 2 on õpperajad, 2 on 2-7 aastastele mõeldud lasterajad ning 6 on kõrgrajad, mis on mõeldud noortele ja täiskasvanutele. Lisateenustena pakutakse külastajatele piknikuplatsi renti, fotojahti, aardejahti, discgolfi ketaste renti ja koolitust.

Valgeranna seikluspark võtab külastajaid vastu aprillist oktoobrini. Kõige enam on külastajaid suvekuudel. Valgeranna seikluspargi põhilise kliendibaasi moodustavad lastega pered ja noored. Peamised grupikülastused on õpilaste klassireisi või meeskonnaürituste raames. Põhiline külastatavust mõjutav tegur on ilm.

Ettevõtte missiooniks on pakkuda oma külalistele seiklusrohkeid elamusi ning looduslähedust aktiivsete tegevuste ja eneseavastamise kaudu. Ettevõtte visiooniks on olla Eesti eelistatuim seikluspark, kus puhata aktiivselt pere ja sõpradega.

Valgeranna Seikluspark on Pärnumaal ainuke omanäoline seikluspark, mis on rajatud looduse keskele ja mere äärde. Seikluspark pakub head võimalust peredele, kus täiskasvanud saavad külastada liivaranda ning lastele pakutakse aktiivset tegevust. Ettevõtte peamised turunduskanalid on: uudiskirjad, sotsiaalmeedia reklaam, google ads reklaam, välireklaam ning koostöö Pärnu ettevõtetega ristturunduse näol.

Tulevikustrateegia hõlmab endas:

1. Iga aastast käibemahu ning külastajate arvu kasvu.
2. Turunduskulude suurendamist, et jõuda kliendigruppideni, mille suhtes on näha kasvupotentsiaali.
3. Välisturistide arvu kasvatamine vähemalt Covid-19 eelsele perioodile.
4. Radade ja ronimisvarustuse uuendamine, et olla vastavuses kehtivate ohutusreeglitega.
5. Põnevate teenusepakettide koostamine ja ürituste korraldamine, et täita madalhooaega (mai, september) ning kasvatada tipp hooaja täituvust (suvekuud).
6. Klienditeeninduse kvaliteedi parandamine
7. Piletiostu protsesside digitaliseerimine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 676	47 623	
Nõuded ja ettemaksed	89 642	25 834	2; 12
Varud	550	253	3
Kokku käibevarad	102 868	73 710	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	93 870	75 543	5
Immateriaalsed põhivarad	3 000	0	6
Kokku põhivarad	96 870	75 543	
Kokku varad	199 738	149 253	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 751	4 745	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 751	4 745	
Kokku kohustised	4 751	4 745	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Ülekurss	98 208	98 208	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 800	17 714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 479	26 086	
Kokku omakapital	194 987	144 508	
Kokku kohustised ja omakapital	199 738	149 253	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	194 454	162 664	10
Muud äritulud	28 090	11 981	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 276	-11 563	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 506	-46 623	
Tööjõukulud	-73 396	-81 956	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 750	-6 740	5; 6
Ärikasum (kahjum)	46 616	27 763	
Intressitulud	3 863	2 074	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 479	29 837	
Tulumaks	0	-3 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 479	26 086	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Valgeranna Seikluspark OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne ja on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Valgeranna Seikluspark OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. Finantsvarade hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta, ning võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmisega seotud väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksuvõlgnevusi ning muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Seetõttu kajastatakse lühiajalisi finantskohustusi bilansis maksamisele kuuluvas summast. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade ja 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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Aastal 2018 oli maksumäär 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele soodsam maksumäär, 14% (14/86 netosummast). Äriühingud saavad kasutada soodsamat maksumäära neljandal aastal makstud dividendide puhul kolme eelneva aasta keskmise dividendi väljamakse ulatuses. Ülejäänud osa, mis ületab viimase kolme aasta keskmise väljamakse, maksustatakse tavapärase 20%-lise maksumääraga.

Kui ettevõtte maksab 14%-lise soodsumääraga dividende füüsilisest isikust omanikule, siis peetakse füüsiliselt isikult lisaks 7% tulumaksu kinni osalt, mida ettevõtte tasandil maksustati 14%-ga. Kui nimetatud dividendid maksustatakse tavapärase 20%-lise maksumääraga,

siis lisakohustusi füüsilisele isikule sellest ei tulene.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtte omanik;
- juhatuse liige, tema lähikondlased ja temaga seotud firmad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	539	539
Ostjatelt laekumata arved	468	468
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	71	71
Nõuded seotud osapoolte vastu	81 100	81 100
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 430	5 430
Ettemaksed	2 573	2 573
Tulevaste perioodide kulud	2 573	2 573
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 642	89 642
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	71	71
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	71	71
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 645	7 645
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 147	14 147
Ettemaksed	3 971	3 971
Tulevaste perioodide kulud	3 971	3 971
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 834	25 834

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	550	253
Töökindad	550	253
Kokku varud	550	253

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 605	0	8 402	0
Üksikisiku tulumaks	0	177	0	736
Sotsiaalmaks	0	957	0	1 780
Kohustuslik kogumispension	0	58	0	108
Töötuskindlustusmaksed	0	70	0	129
Ettemaksukonto jääk	1 825		5 745	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 430	1 262	14 147	2 753

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	36 111	2 792	0	2 792	8 585	47 488
Akumuleeritud kulum	-27 087	-2 202	0	-2 202	-7 340	-36 629
Jääkmaksumus	9 024	590	0	590	1 245	10 859
Ostud ja parendused	63 740	0	7 684	7 684	0	71 424
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	63 740					63 740
Muud ostud ja parendused		0	7 684	7 684	0	7 684
Amortisatsioonikulu	-3 818	-536	-1 141	-1 677	-1 245	-6 740
31.12.2022						
Soetusmaksumus	99 851	2 792	7 684	10 476	8 585	118 912
Akumuleeritud kulum	-30 905	-2 738	-1 141	-3 879	-8 585	-43 369
Jääkmaksumus	68 946	54	6 543	6 597	0	75 543
Ostud ja parendused	10 677	25 800	0	25 800	0	36 477
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	10 677					10 677
Muud ostud ja parendused		25 800	0	25 800	0	25 800
Amortisatsioonikulu	-13 455	-3 414	-1 281	-4 695	0	-18 150
31.12.2023						
Soetusmaksumus	110 528	28 592	7 684	36 276	8 585	155 389
Akumuleeritud kulum	-44 360	-6 152	-2 422	-8 574	-8 585	-61 519
Jääkmaksumus	66 168	22 440	5 262	27 702	0	93 870

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 600	3 600
Amortisatsioonikulu	-600	-600
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 600	3 600
Akumuleeritud kulum	-600	-600
Jääkmaksumus	3 000	3 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 143	2 143
Võlad töövõtjatele	1 309	1 309
Maksuvõlad	1 262	1 262
Saadud ettemaksed	37	37
Tulevaste perioodide tulud	37	37
Kokku võlad ja ettemaksed	4 751	4 751
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 221	1 221
Võlad töövõtjatele	630	630
Maksuvõlad	2 753	2 753
Saadud ettemaksed	141	141
Tulevaste perioodide tulud	141	141
Kokku võlad ja ettemaksed	4 745	4 745

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	75 423	35 040
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 856	8 760
Kokku tingimuslikud kohustised	94 279	43 800

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	194 454	162 664
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	194 454	162 664
Kokku müügitulu	194 454	162 664
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	194 454	162 664
Kokku müügitulu	194 454	162 664

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	73 396	61 312
Sotsiaalmaksud	18 553	20 644
Kokku tööjõukulud	91 949	81 956
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 100	7 645
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 100	7 645

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 145	10 500	7 645
Kokku antud laenud	18 145	10 500	7 645

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 645	81 100	7 645	81 100
Kokku antud laenud	7 645	81 100	7 645	81 100

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 500	6 300
Kokku ostetud	7 500	6 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	54 842	21 653

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2024

Valgeranna Seikluspark OÜ (registrikood: 16170862) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERILIN VIKKISK	Juhatuse liige	07.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 479
Kokku	94 279

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 479
Kokku	94 279

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	194454	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56222855
E-posti aadress	info@valgerannaseikluspark.ee