

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing 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	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	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

	2021	2022	2023
Bilansi näitajad			
Varad aasta lõpus	93 398	91 545	56 926
Kohustused aasta lõpus	1 887	3 137	1 324
Omakapital aasta lõpus	91 511	88 408	55 602
Kasumiaruande näitajad			
Tegevustulud	102 559	86 370	81 844
Muud tulud / dividendi tulu	32 000	44 000	22 000
Tegevuskulud	65 315	69 666	67 650
Aruandeperioodi kasum	69 244	60 704	36 194

Finantssuhtarvud		2022	2023
Käibe kasv/kahanemine	tulu ettevõtlusest 2022 -tulu ettevõtlusest 2023	-16 189	-4 526
Tegevustulem (EBITDA)	tegevustulud - tegevuskulud + põhivara kulum	19 510	21 954
Tegevustulemi puudujäägi kate akumul. tulemiga	akumuleeritud tulem +aruandeperioodi tulem	82 748	49 942
Neto võlakoormus	(võlakohustis - likviidsed varad)/tegevustulud	-46%	-39%
Varade kasumlikkus	ROA	66%	64%
Omakapitali kasumlikkus	ROE	67%	50%
Lühikohustiste kattekordaja	käibevara - varud / lühiajalised kohustised	29%	42%
Kulu kattekordaja	tegevustulud/tegevus -kulud	1,4	1,2
Omakapitali osakaal passivast	netovara/kohustised	97%	98%
Põhivara osakaal aktivast	põhivara/ kokku varad	0%	0%

Organisatsioon ja juhtimine

Osaühingu juhtimisorganiks on juhatus, mis on kahe liikmeline. 2023.a. juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Kuna ettevõtte põhitegevus on hooajaline, teenust pakutakse maist kuni septembrini, siis on ettevõttes sõlmitud tähtajatu tööleping ühe töötajaga, hooaja töötajatega sõlmitakse käsunduslepingud, kuna enamasti on tegemist tudengitega, kes ei saa ja ei soovi täiskoormusega töötada.

Töötajatele maksti 2023.a. töötasu 26 805 eurot ilma sotsiaal – ja töötuskindlustusmaksuta.

TEGEVUSARUANNE

Põhitegevuse ülevaade

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

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 instruktore 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 856	42 656	2
Nõuded ja ettemaksed	23 070	47 485	3
Kokku käibevarad	55 926	90 141	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	404	5
Immateriaalsed põhivarad	1 000	1 000	
Kokku põhivarad	1 000	1 404	
Kokku varad	56 926	91 545	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 324	3 137	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 324	3 137	
Kokku kohustised	1 324	3 137	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	9
Kohustuslik reservkapital	3 060	3 060	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 748	22 044	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 194	60 704	
Kokku omakapital	55 602	88 408	
Kokku kohustised ja omakapital	56 926	91 545	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	81 844	86 370
Muud äritulud	22 000	44 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 683	-1 509
Mitmesugused tegevuskulud	-18 200	-20 648
Tööjõukulud	-39 007	-44 703
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-404	-605
Ärikasum (kahjum)	43 550	62 905
Intressitulud	4	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 554	62 909
Tulumaks	-7 360	-2 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 194	60 704

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Otepää Seikluspark OÜ 2023. 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 2023.a. ja lõppes 31.detsembril 2023.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 ettemaksud

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. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 teenuse osutamiseks kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	792	362
Arvelduskonto	32 064	42 294
Kokku raha	32 856	42 656

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 066	1 066
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Ettemaksed	22 003	22 003
Tulevaste perioodide kulud	3	3
Muud makstud ettemaksed	22 000	22 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 070	23 070
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	569	569
Ostjatelt laekumata arved	569	569
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 864	2 864
Ettemaksed	44 052	44 052
Tulevaste perioodide kulud	52	52
Muud makstud ettemaksed	44 000	44 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 485	47 485

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	188		0	429
Üksikisiku tulumaks			0	0
Sotsiaalmaks		431	0	385
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			2 864	0
Ettemaksukonto jääk	878			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 066	431	2 864	814

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	41 490	73 237	114 727
Akumuleeritud kulum	-41 490	-72 228	-113 718
Jääkmaksumus	0	1 009	1 009
Amortisatsioonikulu	0	-605	-605
31.12.2022			
Soetusmaksumus	41 490	73 237	114 727
Akumuleeritud kulum	-41 490	-72 833	-114 323
Jääkmaksumus	0	404	404
Amortisatsioonikulu	0	-404	-404
31.12.2023			
Soetusmaksumus	41 490	73 237	114 727
Akumuleeritud kulum	-41 490	-73 237	-114 727
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	461	461
Maksuvõlad	431	431
Muud võlad	432	432
Muud viitvõlad	432	432
Kokku võlad ja ettemaksed	1 324	1 324
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 891	1 891
Maksuvõlad	814	814
Muud võlad	432	432
Muud viitvõlad	432	432
Kokku võlad ja ettemaksed	3 137	3 137

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tasumata arvd	461	1 891
Kokku võlad tarnijatele	461	1 891

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aruandvad isikud	0	0
Deklareerimata maksukohustused	432	432
Kokku võlad töövõtjatele	432	432

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 844	86 370
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 844	86 370
Kokku müügitulu	81 844	86 370
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47991	2 683	2 841
93299	79 161	83 529
Kokku müügitulu	81 844	86 370

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 683	-1 509
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 683	-1 509

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-474	-1 983
Elektrienergia	-474	-1 983
Mitmesugused bürookulud	-1 542	-1 737
Reklaamikulud	-378	-250
Muud	-15 806	-16 678
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 200	-20 648

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-26 805	-30 404
Sotsiaalmaksud	-12 202	-12 793
Erisoodustused ja maksud erisoodustustelt		
Kokku tööjõukulud	-39 007	-43 197
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2023

osaühing Otepää Seikluspark (registrikood: 11108195) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TAU KAR	Juhatuse liige	23.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 194
Kokku	49 942
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 942
Kokku	49 942

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	79161	96.72%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	2683	3.28%	Ei