

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** OÜ Lydia Hotell

**registrikood:** 14004970

**tänava/talu nimi,** Ülikooli tn 14

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn, Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 51003

**telefon:** +372 7371000

**e-posti aadress:** info@lydia.ee

## Sisukord

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                   | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                     | 4  |
| Bilanss                                          | 4  |
| Kasumiaruanne                                    | 5  |
| Rahavoogude aruanne                              | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne                     | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad               | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                        | 8  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                      | 10 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad          | 10 |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad                    | 11 |
| Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad                  | 12 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                       | 13 |
| Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad         | 13 |
| Lisa 8 Osakapital                                | 13 |
| Lisa 9 Müügitulu                                 | 14 |
| Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 14 |
| Lisa 11 Turustuskulud                            | 14 |
| Lisa 12 Üldhalduskulud                           | 15 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                              | 15 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                         | 15 |
| Aruande allkirjad                                | 18 |
| Vandeaudiitori aruanne                           | 19 |

# Tegevusaruanne

Lydia hotell OÜ peamisteks tegevusteks on aastast 2016 majutus-, toitlustus- ja konverentsiteenuse osutamine.

Ettevõtte eesmärk on maksimaalse kliendirahulolu pakkumine, turupositsiooni tugevdamine piirkonnas ning külalistele mitmekesiste kvaliteetteenuste pakkumine.

2022. aasta said nii hotell kui restoran kõrgeid tunnustusi. Restoran märgiti ära Michelin Guide soovitus nimekirjas ning hotellile omistati jätkusuutliku tegutsemise sertifikaat Green Key.

Olulisemateks märksõnadeks on siseturismi taastumine, väliturismi tagasihoidlik tõus ning hüppeline kulude kasv, mis seotud nii energiakriisi, personalikulude kui ka kõikide sisendhindade kiire tõusuga.

2022. oli Lydia hotelli jaoks väljakutsete rohke aasta seoses kiire kulude kasvuga, kuid siiski suudeti ettevõtte käivet kasvatada. Kogu ettevõtte müügitulu suurenes võrreldes 2021. aastaga 44%.

Võrreldes 2021. aastaga suurenes majutuse müügitulu 46% ja toitlustuse müügitulu suurenes samuti 46%.

Vahepealne aeg on sundinud optimeerima kulusid, analüüsima tegevusi ja planeerima tulevikuteenuseid.

2023. aasta eesmärk on jätkata teenuste ja toodete täiustamist ja parendamist, et pakkuda enda külalistele veel suuremat rahulolu, kvaliteeti ning lojaalsust. Samuti kaardistada ja viia ellu vajalikke muudatusi nii kulude optimeerimise kui ka jätkusuutlikuma tegutsemise vaatevinklis.

Planeeritud on ka 2023. aastaks müügitulude kasvu nii majutus- kui toitlustusteenuste osas.

| <b>Lähteandmed (eurodes)</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Käibevara                    | 1 054 092   | 620 321     |
| Lühiajalised kohustused      | 358 386     | 269 230     |
| Raha                         | 912 288     | 439 097     |
| Kohustused                   | 358 386     | 269 230     |
| Varad                        | 1 502 250   | 1 172 164   |
| Varud                        | 98 166      | 78 276      |
| Aruandeaasta kasum           | 523 633     | 280 687     |
| Omakapital                   | 1 143 864   | 902 934     |

| <b>Finantssuhtarv</b>                          | <b>Valem</b>                                | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|
| Puhas käibekapital ehk töökapital              | Käibevara-Lühiajalised kohustused           | 695 706     | 351 091     |
| Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse | Töökapital/Lühiajalised kohustused          | 1,94        | 1,30        |
| Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja            | Käibevara / Lühiajalised kohustused         | 2,94        | 2,30        |
| Maksevalmiduse kordaja                         | Raha / Lühiajalised kohustused              | 2,55        | 1,63        |
| Võlakordaja                                    | Koguvõlgnevus / Varad                       | 0,24        | 0,23        |
| Likviidsuskordaja                              | Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused | 2,67        | 2,01        |
| Koguvara tulutoovustase (ROA)                  | Aruandeaasta kasum/Keskmsed varad*100%      | 30,29%      | 23,92%      |
| Omakapitali tulutase (ROE)                     | Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital*100% | 51,12%      | 45,18%      |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 912 288          | 439 097          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 43 638           | 102 948          | 2       |
| Varud                                        | 98 166           | 78 276           |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 054 092</b> | <b>620 321</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 430 198          | 528 813          | 4       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 17 960           | 23 030           | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>448 158</b>   | <b>551 843</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 502 250</b> | <b>1 172 164</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 358 386          | 269 230          | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>358 386</b>   | <b>269 230</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>358 386</b>   | <b>269 230</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 500            | 3 500            | 8       |
| Ülekurss                                     | 942 750          | 942 750          |         |
| Muud reservid                                | 0                | 282 703          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -326 019         | -606 706         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 523 633          | 280 687          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 143 864</b> | <b>902 934</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 502 250</b> | <b>1 172 164</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 3 402 336      | 2 366 538      | 9       |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -2 661 502     | -2 112 149     | 10      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>740 834</b> | <b>254 389</b> |         |
| Turustuskulud                               | -64 487        | -52 543        | 11      |
| Üldhalduskulud                              | -162 914       | -122 550       | 12      |
| Muud äritulud                               | 10 083         | 201 703        |         |
| Muud ärikulud                               | 0              | -66            |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>523 516</b> | <b>280 933</b> |         |
| Intressitulud                               | 117            | 6 571          | 14      |
| Intressikulud                               | 0              | -6 817         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>523 633</b> | <b>280 687</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>523 633</b> | <b>280 687</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 2022            | 2021            | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                               | 523 516         | 280 933         |         |
| Korrigeerimised                                                 |                 |                 |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 132 158         | 152 160         | 4, 5    |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>132 158</b>  | <b>152 160</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | 17 203          | -41 653         |         |
| Varude muutus                                                   | -19 890         | -10 455         |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | 89 156          | 57 396          |         |
| Makstud intressid                                               | 0               | -6 817          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>742 143</b>  | <b>431 564</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                 |                 |         |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -28 473         | -22 560         | 4       |
| Antud laenude tagasimaksed                                      | 41 944          | 251 667         | 2       |
| Laekunud intressid                                              | 280             | 7 410           |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>13 751</b>   | <b>236 517</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                 |                 |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                     | 0               | -341 000        | 14      |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest                       | -282 703        | 0               | 14      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>-282 703</b> | <b>-341 000</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>473 191</b>  | <b>327 081</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 439 097         | 112 016         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>473 191</b>  | <b>327 081</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 912 288         | 439 097         |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |          |               |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-----------------------------|----------|---------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Muud reservid | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2020</b>              | 3 500                       | 942 750  | 0             | -606 706                    | 339 544   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0        | 0             | 280 687                     | 280 687   |
| Muutused reservides            | 0                           | 0        | 282 703       | 0                           | 282 703   |
| <b>31.12.2021</b>              | 3 500                       | 942 750  | 282 703       | -326 019                    | 902 934   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0        | 0             | 523 633                     | 523 633   |
| Muutused reservides            | 0                           | 0        | -282 703      | 0                           | -282 703  |
| <b>31.12.2022</b>              | 3 500                       | 942 750  | 0             | 197 614                     | 1 143 864 |

Muutused reservides informatsioon on välja toodud lisa 7.

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Lydia Hotell raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

OÜ Lydia Hotell kasutab kasumiaruandeskeemi nr 2.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Lydia Hotell on koostanud väikeettevõtja täismahus aastaaruande.

#### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

#### Varud

Varud kantakse jookvalt kulusse ja nende bilansilist maksumust korrigeeritakse igakuise varude inventuuri põhjal kuu viimase päeva seisuga. Varude arvestamisel on kasutatud FIFO-meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 500 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses (soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Immateriaalse põhivara arvestamisel on lähtutud materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetest.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 500

**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi    | Kasulik eluiga |
|------------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed     | 2-15           |
| Muu inventar           | 2-15           |
| Immateriaalne põhivara | 5-10           |

**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse osutatava teenuse bilansipäeval.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

**Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2022    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 40 344        | 40 344                           | 0                   | 0           |         |
| Laenunõuded                       | 0             | 0                                | 0                   | 0           |         |
| Muud nõuded                       | 0             | 0                                | 0                   | 0           |         |
| Intressinõuded                    | 0             | 0                                | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                        | 3 294         | 3 294                            | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 3 059         | 3 059                            | 0                   | 0           |         |
| Muud makstud ettemaksed           | 235           | 235                              | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>43 638</b> | <b>43 638</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                   | 31.12.2021     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 52 652         | 52 652                           | 0                   | 0           |         |
| Laenunõuded                       | 41 944         | 41 944                           | 0                   | 0           | 14      |
| Muud nõuded                       | 163            | 163                              | 0                   | 0           |         |
| Intressinõuded                    | 163            | 163                              | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                        | 8 189          | 8 189                            | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 8 189          | 8 189                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>102 948</b> | <b>102 948</b>                   | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 17 450        | 9 555         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 16 511        | 13 348        |
| Sotsiaalmaks                                  | 42 037        | 33 209        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 1 934         | 1 794         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 3 134         | 2 440         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>81 066</b> | <b>60 346</b> |

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                            |                         |                    |                             |                      | Kokku      |
|---------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------|
|                     | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid |            |
| <b>31.12.2020</b>   |                            |                         |                    |                             |                      |            |
| Soetusmaksumus      | 28 410                     | 400 426                 | 428 836            | 991 963                     | 0                    | 1 420 799  |
| Akumuleeritud kulum | -19 965                    | -193 891                | -213 856           | -554 263                    | 0                    | -768 119   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 8 445                      | 206 535                 | 214 980            | 437 700                     | 0                    | 652 680    |
|                     |                            |                         |                    |                             |                      |            |
| Ostud ja parendused | 6 326                      | 4 790                   | 11 116             | 11 444                      | 0                    | 22 560     |
| Amortisatsioonikulu | -5 254                     | -39 491                 | -44 745            | -101 682                    | 0                    | -146 427   |
|                     |                            |                         |                    |                             |                      |            |
| <b>31.12.2021</b>   |                            |                         |                    |                             |                      |            |
| Soetusmaksumus      | 34 736                     | 405 216                 | 439 952            | 1 003 407                   | 0                    | 1 443 359  |
| Akumuleeritud kulum | -25 219                    | -233 382                | -258 601           | -655 945                    | 0                    | -914 546   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 9 517                      | 171 834                 | 181 351            | 347 462                     | 0                    | 528 813    |
|                     |                            |                         |                    |                             |                      |            |
| Ostud ja parendused | 0                          | 18 086                  | 18 086             | 7 640                       | 2 747                | 28 473     |
| Amortisatsioonikulu | -4 257                     | -39 467                 | -43 724            | -83 364                     | 0                    | -127 088   |
|                     |                            |                         |                    |                             |                      |            |
| <b>31.12.2022</b>   |                            |                         |                    |                             |                      |            |
| Soetusmaksumus      | 34 736                     | 423 302                 | 458 038            | 1 011 047                   | 2 747                | 1 471 832  |
| Akumuleeritud kulum | -29 476                    | -272 849                | -302 325           | -739 309                    | 0                    | -1 041 634 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 5 260                      | 150 453                 | 155 713            | 271 738                     | 2 747                | 430 198    |

## Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                    |                |                               | Kokku   |
|---------------------|--------------------|----------------|-------------------------------|---------|
|                     | Arenguväljaminekud | Arvutitarkvara | Muud immateriaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2020</b>   |                    |                |                               |         |
| Soetusmaksumus      | 26 754             | 23 382         | 6 640                         | 56 776  |
| Akumuleeritud kulum | -12 041            | -9 996         | -5 976                        | -28 013 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 14 713             | 13 386         | 664                           | 28 763  |
|                     |                    |                |                               |         |
| Amortisatsioonikulu | -2 675             | -2 394         | -664                          | -5 733  |
|                     |                    |                |                               |         |
| <b>31.12.2021</b>   |                    |                |                               |         |
| Soetusmaksumus      | 26 754             | 23 382         | 6 640                         | 56 776  |
| Akumuleeritud kulum | -14 716            | -12 390        | -6 640                        | -33 746 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 12 038             | 10 992         | 0                             | 23 030  |
|                     |                    |                |                               |         |
| Amortisatsioonikulu | -2 675             | -2 395         | 0                             | -5 070  |
|                     |                    |                |                               |         |
| <b>31.12.2022</b>   |                    |                |                               |         |
| Soetusmaksumus      | 26 754             | 23 382         | 6 640                         | 56 776  |
| Akumuleeritud kulum | -17 391            | -14 785        | -6 640                        | -38 816 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 9 363              | 8 597          | 0                             | 17 960  |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 111 184        | 111 184                           | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 123 779        | 123 779                           | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 81 066         | 81 066                            | 0                   | 0           | 3       |
| Saadud ettemaksed                | 42 357         | 42 357                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>358 386</b> | <b>358 386</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                  | 31.12.2021     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 102 869        | 102 869                           | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 77 961         | 77 961                            | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 60 346         | 60 346                            | 0                   | 0           | 3       |
| Saadud ettemaksed                | 28 054         | 28 054                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>269 230</b> | <b>269 230</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2022     | 31.12.2021 |
|---------------------------------------------|----------------|------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |            |
| Võimalikud dividendid                       | 158 091        | 0          |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 39 523         | 0          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>197 614</b> | <b>0</b>   |

Seisuga 31.12.2021 ettevõtte vaba omakapital puudus.

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3 500      | 3 500      |
| Osade arv (tk)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1          | 1          |
| <p>Omakapitali suurendamiseks loovutas 31.05.2021 Estiko AS Rondam AS-le nõude OÜ Lydia Hotell vastu summas 282 703 eurot. Osaniku otsusega moodustati täiendav reservkapital ning kanti bilansis kohustusena kajastatud summa täiendava reservkapitali koosseisu.</p> <p>Osaniku otsusega 02.06.2022 kanti välja täiendava reservkapitali koosseisust summa 282 703 eurot ning OÜ Lydia Hotell tasus vastava kohustuse 282 703 eurot Rondam AS-ile.</p> |            |            |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 2 721 869        | 1 893 230        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud          | 680 467          | 473 308          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>3 402 336</b> | <b>2 366 538</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>3 402 336</b> | <b>2 366 538</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| majutus                                     | 1 860 314        | 1 284 217        |
| toitlustamine                               | 1 422 521        | 990 619          |
| muu                                         | 119 501          | 91 702           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>3 402 336</b> | <b>2 366 538</b> |

## Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

|                                                        | 2022             | 2021             | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Tooraine ja materjal                                   | 476 498          | 326 696          |         |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                       | 603 233          | 436 612          |         |
| Üür ja rent                                            | 502 590          | 493 220          | 14      |
| Tööjõukulud                                            | 914 486          | 688 663          | 13      |
| Amortisatsioonikulu                                    | 127 088          | 146 427          | 4       |
| Muud                                                   | 37 607           | 20 531           |         |
| <b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>2 661 502</b> | <b>2 112 149</b> |         |

## Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

|                            | 2022          | 2021          | Lisa nr |
|----------------------------|---------------|---------------|---------|
| Tööjõukulud                | 44 304        | 27 590        | 13      |
| Ostetud teenused           | 12 817        | 20 159        |         |
| Muud                       | 7 366         | 4 794         |         |
| <b>Kokku turustuskulud</b> | <b>64 487</b> | <b>52 543</b> |         |

## Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

|                             | 2022           | 2021           | Lisa nr |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------|
| Tööjõukulud                 | 98 135         | 82 607         | 13      |
| Amortisatsioonikulu         | 5 070          | 5 733          | 5       |
| Ostetud teenused            | 59 709         | 34 210         |         |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b> | <b>162 914</b> | <b>122 550</b> |         |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2022             | 2021           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Palgakulu                                                                                     | 789 929          | 597 055        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 266 996          | 201 805        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>1 056 925</b> | <b>798 860</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 48               | 37             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                  |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 44               | 43             |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 6                | 5              |

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Rondam AS |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti     |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                                            | 31.12.2022    | 31.12.2021    | Lisa nr |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                             |               |               |         |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                                                | 1 445         | 175           |         |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 469         | 45 137        |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                       | <b>4 914</b>  | <b>45 312</b> |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                                              |               |               |         |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                                                | 10 328        | 10 127        |         |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 30 191        | 24 054        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                                        | <b>40 519</b> | <b>34 181</b> |         |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                                            | 31.12.2020     | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2021    | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|---------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 293 611        | 251 667                    | 41 944        | 6 571                       | 2       |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                                               | <b>293 611</b> | <b>251 667</b>             | <b>41 944</b> | <b>6 571</b>                |         |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                                            | 31.12.2021    | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2022 | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|------------|-----------------------------|---------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 41 944        | 41 944                     | 0          | 117                         | 2       |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                                               | <b>41 944</b> | <b>41 944</b>              | <b>0</b>   | <b>117</b>                  |         |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                                         | 31.12.2020     | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021 | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|---------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                                                | 291 000        | 291 000                     | 0          | 4 100                       |         |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 332 703        | 332 703                     | 0          | 2 717                       |         |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                                            | <b>623 703</b> | <b>623 703</b>              | <b>0</b>   | <b>6 817</b>                |         |

| MÜÜDUD                                                                                                                                                  | 2022          | 2021          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                                         | Teenused      | Teenused      |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                                                | 7 617         | 1 321         |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 12 792        | 15 203        |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                                                                                                                    | <b>20 409</b> | <b>16 524</b> |

| OSTETUD                                                                                                                                                 | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                                         | Teenused       | Teenused       |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                                                | 94 804         | 73 688         |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 727 262        | 631 674        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                                                    | <b>822 066</b> | <b>705 362</b> |

Omakapitali suurendamiseks loovutas 31.05.2021 Estiko AS Rondam AS-le nõude OÜ Lydia Hotell vastu summas 282 703 eurot. Osaniku otsusega moodustati täiendav reservkapital ning kanti bilansis kohustusena kajastatud summa täiendava reservkapitali koosseisu.

Osaniku otsusega 02.06.2022 kanti välja täiendava reservkapitali koosseisust summa 282 703 eurot ning OÜ Lydia Hotell tasus vastava kohustuse 282 703 eurot Rondam AS-ile.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu makstud ei ole.

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2023

OÜ Lydia Hotell (registrikood: 14004970) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KERSTI SELI        | Juhatuse liige     | 26.05.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Lydia Hotell osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Lydia Hotell raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

## 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 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 asjasepuutuvaid 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 olulistes osades õiglaselt OÜ Lydia Hotell finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

26. mai 2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lydia Hotell (registrikood: 14004970) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ROLAND KAUROV      | Vandeaudiitor      | 26.05.2023           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -326 019       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 523 633        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>197 614</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Hotellid                                               | 55101      | 1860314         | 54.68%      | Jah            |
| Restoranid jm tootlustuskohad                          | 56101      | 1422521         | 41.81%      | Ei             |
| Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused | 82991      | 119501          | 3.51%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi        | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|-----------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| aktsiaselts<br>RONDAM | 10086617                            | Eesti             | 3500 EUR<br>(Lihtomand)   |

## Sidevahendid

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| Liik            | Sisu          |
| Telefon         | +372 7371000  |
| E-posti aadress | info@lydia.ee |