

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** OÜ Lydia Hotell

**registrikood:** 14004970

**tänava nimi,** Ülikooli tn 14

**maja number:**

**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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 12 Turustuskulud	15
Lisa 13 Üldhalduskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Viirus Covid-19 mõju ettevõtte majandustegevusele	17
Lisa 17 Negatiivne käibekapital	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

## TEGEVUSARUANNE

Lydia Hotell OÜ peamiseks tegevusteks on aastast 2016 majutus-, toitlustus- ja konverentsiteenuse osutamine.

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

Kuni 2020. aasta kevadeni oli Lydia Hotell OÜ keskmine täituvus 59% ning prognoos näitas edukat ning külalisterohket aastat.

Majutus, toitlustus ja reisisiteenused eeldavad aga inimeste vaba liikumist ning seega katkes 2020. aasta kevadel riikide lukustamise ja eriolukorra kehtestamise tagajärjel antud sektoris igasugune majandustegevus. 2020. a. oli Lydia hotell OÜ jaoks väljakutseid pakkuv ja keeruline aasta. Märtsi keskpaigast kuni 14. maini oli broneeringute tühistamise tõttu ettevõtte töö seiskunud 2 kuud.

Ettevõtte käive vähenes 2020. a. võrreldes 2019. aastaga 34%. Toitlustuse käive vähenes 28% .

Restorani ja konverentsi tegevus oli valitsuse kehtestatud reegleid järgides, ruumide täituvust, inimeste arvu ja distantse hoides, ümber kujundatud. Vahepealne aeg on sundinud optimeerima kulusid, analüüsima tegevusi ja planeerima tulevikuteenuseid. Eesmärk on muuta teenuse kvaliteet paremaks ja mugandada vastavalt külalise nõudmistele.

<b><u>Lähteandmed (eurodes)</u></b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Käibevara	451 694	526 342
Lühiajalised kohustused	613 537	995 435
Raha	112 016	186 820
Kohustused	835 537	1 375 138
Varad	1 175 081	1 678 546
Varud	67 821	61 955
Aruandeaasta kasum	36 136	251 761
Omakapital	339 544	303 408

<b><u>Finantssuhtarv</u></b>	<b><u>Valem</u></b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	-161 843	-469 093
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused	-0,26	-0,47
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,74	0,53
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,18	0,19
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,71	0,82
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	0,63	0,47
Koguvõlgu tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmine varad*100%	2,53%	13,49%
Omakapitali tulutase (ROE)	omakapital*100%	11,24%	141,82%

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdase leviku tõttu eriolukord. Eriolukorrast tingitud ebamäärasuse mõju majandusele on ebaselge. Juhtkond eeldab, et nimetatud asjaolust tulenevalt ei ole vajadust 2020. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112 016	186 820	
Nõuded ja ettemaksed	271 857	277 567	2
Varud	67 821	61 955	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>451 694</b>	<b>526 342</b>	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	41 944	293 611	2
Materiaalsed põhivarad	652 680	818 647	4
Immateriaalsed põhivarad	28 763	39 946	5
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>723 387</b>	<b>1 152 204</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 175 081</b>	<b>1 678 546</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	401 703	738 000	6
Võlad ja ettemaksed	211 834	257 435	7
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>613 537</b>	<b>995 435</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	222 000	379 703	6
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>222 000</b>	<b>379 703</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>835 537</b>	<b>1 375 138</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	8
Ülekurss	942 750	942 750	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-642 842	-894 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 136	251 761	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>339 544</b>	<b>303 408</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>1 175 081</b>	<b>1 678 546</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 717 495	2 606 095	9
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 690 775	-2 180 561	11
<b>Brutokasum (-kahjum)</b>	<b>26 720</b>	<b>425 534</b>	
Turustuskulud	-43 331	-46 665	12
Üldhalduskulud	-109 350	-125 994	13
Muud äritulud	169 078	3 629	10
Muud ärikulud	-5 272	0	5
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>37 845</b>	<b>256 504</b>	
Intressitulud	16 628	26 695	15
Intressikulud	-18 337	-31 438	15
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>36 136</b>	<b>251 761</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>36 136</b>	<b>251 761</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	37 845	256 504	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	183 616	176 612	4, 5
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>183 616</b>	<b>176 612</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 871	19 248	
Varude muutus	-5 866	10 400	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-45 602	-138 409	
Makstud intressid	-18 337	-31 438	15
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>156 527</b>	<b>292 917</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 466	-21 227	4, 5
Antud laenude tagasimaksud	251 667	251 667	2
Laekunud intressid	17 468	27 534	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>262 669</b>	<b>257 974</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-494 000	-488 413	6
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-494 000</b>	<b>-488 413</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-74 804</b>	<b>62 478</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	186 820	124 342	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-74 804</b>	<b>62 478</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112 016	186 820	

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2018</b>	3 500	942 750	-894 603	51 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	251 761	251 761
<b>31.12.2019</b>	3 500	942 750	-642 842	303 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	36 136	36 136
<b>31.12.2020</b>	3 500	942 750	-606 706	339 544



## 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 alljärgnevas 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 osutada 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 ettemaksud

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 akumulieeritud 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 õiglasel väärtusel. 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)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 188	19 188	0	0	
Muud nõuded	294 613	252 669	41 944	0	15
Laenunõuded	293 611	251 667	41 944	0	
Intressinõuded	1 002	1 002	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>313 801</b>	<b>271 857</b>	<b>41 944</b>	<b>0</b>	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	24 059	24 059	0	0	
Muud nõuded	547 119	253 508	293 611	0	15
Laenunõuded	545 278	251 667	293 611	0	
Intressinõuded	1 841	1 841	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>571 178</b>	<b>277 567</b>	<b>293 611</b>	<b>0</b>	

Laenuõue on seotud osapoollele, tähtajaga 10.02.2022, intressimääraga 4%, alusvaluuta EUR.

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Käibemaks	5 938	9 324
Üksikisiku tulumaks	9 194	11 562
Sotsiaalmaks	26 088	31 232
Kohustuslik kogumispension	1 537	1 805
Töötuskindlustusmaksed	1 973	2 365
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>44 730</b>	<b>56 288</b>

### Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
<b>31.12.2018</b>					
Soetusmaksumus	22 963	396 699	419 662	974 572	1 394 234
Akumuleeritud kulum	-10 188	-106 465	-116 653	-310 715	-427 368
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>12 775</b>	<b>290 234</b>	<b>303 009</b>	<b>663 857</b>	<b>966 866</b>
Ostud ja parendused	4 357	1 246	5 603	15 624	21 227
Amortisatsioonikulu	-4 149	-43 399	-47 548	-121 898	-169 446
<b>31.12.2019</b>					
Soetusmaksumus	27 320	397 945	425 265	990 196	1 415 461
Akumuleeritud kulum	-14 337	-149 864	-164 201	-432 613	-596 814
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>12 983</b>	<b>248 081</b>	<b>261 064</b>	<b>557 583</b>	<b>818 647</b>
Ostud ja parendused	1 090	2 481	3 571	1 767	5 338
Amortisatsioonikulu	-5 628	-44 027	-49 655	-121 650	-171 305
<b>31.12.2020</b>					
Soetusmaksumus	28 410	400 426	428 836	991 963	1 420 799
Akumuleeritud kulum	-19 965	-193 891	-213 856	-554 263	-768 119
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>8 445</b>	<b>206 535</b>	<b>214 980</b>	<b>437 700</b>	<b>652 680</b>

## Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
<b>31.12.2018</b>				
Soetusmaksumus	26 754	31 558	6 640	64 952
Akumuleeritud kulum	-6 689	-7 830	-3 320	-17 839
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>20 065</b>	<b>23 728</b>	<b>3 320</b>	<b>47 113</b>
Amortisatsioonikulu	-2 676	-3 163	-1 328	-7 167
<b>31.12.2019</b>				
Soetusmaksumus	26 754	31 558	6 640	64 952
Akumuleeritud kulum	-9 365	-10 993	-4 648	-25 006
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>17 389</b>	<b>20 565</b>	<b>1 992</b>	<b>39 946</b>
Ostud ja parendused	0	1 128	0	1 128
Amortisatsioonikulu	-2 676	-3 035	-1 328	-7 039
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-5 272	0	-5 272
<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>	<b>14 713</b>	<b>13 386</b>	<b>664</b>	<b>28 763</b>

## Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooled	623 703	401 703	222 000	0	2-2,2%	EUR	2021-2022	15
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	623 703	401 703	222 000	0				
<b>Laenukohustised kokku</b>	623 703	401 703	222 000	0				

  

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooled	1 117 703	738 000	379 703	0	2-2,2%	EUR	2021-2022	15
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	1 117 703	738 000	379 703	0				
<b>Laenukohustised kokku</b>	1 117 703	738 000	379 703	0				

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	69 635	69 635	0	0	
Võlad töövõtjatele	73 761	73 761	0	0	
Maksuvõlad	44 730	44 730	0	0	3
Muud võlad	23 708	23 708	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>211 834</b>	<b>211 834</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

  

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	80 456	80 456	0	0	
Võlad töövõtjatele	80 303	80 303	0	0	
Maksuvõlad	56 288	56 288	0	0	3
Muud võlad	18 859	18 859	0	0	
Saadud ettemaksed	21 529	21 529	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>257 435</b>	<b>257 435</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	3 500	3 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõttel seisuga 31.12.2020 ja 31.12.2019 puudus vaba omakapital.		

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 717 495	2 606 095
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>1 717 495</b>	<b>2 606 095</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 717 495</b>	<b>2 606 095</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
majutus	959 850	1 553 369
toitlustamine	698 844	968 496
muu	58 801	84 230
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 717 495</b>	<b>2 606 095</b>

## Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	169 078	3 629
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>169 078</b>	<b>3 629</b>

2020. aastal saadi EAS'lt toetust summas 60 000 eurot ja Töötukassalt töötasu hüvitist 83 107 eurot seoses koroonaviiruse COVID-19 levikuga.

## Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	233 247	338 799	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	336 850	486 303	
Üür ja rent	355 684	445 273	
Tööjõukulud	575 114	716 727	14
Amortisatsioonikulu	171 306	169 446	4
Muud	18 574	24 013	
<b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b>	<b>1 690 775</b>	<b>2 180 561</b>	

## Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tööjõukulud	24 482	30 074	14
Ostetud teenused	13 505	11 976	
Muud	5 344	4 615	
<b>Kokku turustuskulud</b>	<b>43 331</b>	<b>46 665</b>	

## Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tööjõukulud	73 260	74 237	14
Amortisatsioonikulu	7 039	7 167	5
Ostetud teenused	29 051	44 590	
<b>Kokku üldhalduskulud</b>	<b>109 350</b>	<b>125 994</b>	

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	502 882	613 631
Sotsiaalmaksud	169 974	207 407
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>672 856</b>	<b>821 038</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	43
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	40	46
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	8

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	38	310 716	38	368 821
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	294 613	346 448	547 973	775 871

### Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Dorpat OÜ	0	0	69 000	2%	EUR	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Estiko AS	0	0	425 000	2,2%	EUR	30.04.2021
Robin Kinnisvara OÜ	0	251 667	0	4%	EUR	10.02.2022

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Dorpat OÜ	0	0	79 000	2%	EUR	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Estiko AS	0	0	409 413	2,2%	EUR	30.04.2021
Robin Kinnisvara OÜ	0	251 667	0	4%	EUR	10.02.2022

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid



	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	533 400	22 780	684 458	33 237

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	0	13 958

Seotud osapoolte kohustiste saldo: laen 623 703 eurot ja teenused 33 461 eurot (2019.a. saldo: laen 1 117 703 eurot ja teenused 26 989 eurot).

Seotud osapoolte laenudelt on arvestatud intresse 18 337 eurot (2019. a. 31 438 eurot).

Seotud osapoolte nõuete saldo: laen 293 611 eurot ja teenused 1 002 eurot (2019.a.saldo: laen 545 278 eurot ja teenused 2 733 eurot).

Seotud osapooltele antud laenult on arvestatud intresse 16 628 eurot (2019. a. 26 695 eurot).

## Lisa 16 Viirus Covid-19 mõju ettevõtte majandustegevusele

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu, mis levis kiiresti üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse ning viirus ei ole taandunud ka aruandekuupäevaks 31.12.2020. Covid-19 on põhjustanud probleeme enamiku ettevõtete majandustegevusele, mõjutades ka Lydia Hotell OÜ tegevust. Juhtkond käsitleb haiguspuhangu jätkumist bilansipäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele, jätkates aga samas ettevõtte tegevuse monitoorimist koroonaviiruse kriisi tingimustes.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Juhtkond usub, et turismisektor (sh. majutus) hakkab II poolaastal taastuma.

Juhtkond on seisukohal, et eelmainitud asjaoludest tulenevalt ei ole vajadust 2020. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

## Lisa 17 Negatiivne käibekapital

Seisuga 31.12.2020 ettevõtte lühiajalised kohustised ületavad käibevara 161 843 eurot. Ettevõtte juhtkonna hinnangul antud asjaolu majandustegevusele mõju ei avalda, sest laenukohustised on seotud osapoolelt ning ettevõtte rahavood on positiivsed.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2021

**OÜ Lydia Hotell (registrikood: 14004970) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SELI	Juhatuse liige	14.05.2021

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Lydia Hotell osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Lydia Hotell raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020, 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 5 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.

## Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud 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 asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

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 Lydia Hotell finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeauditori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditiorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

16. mai 2021

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Lydia Hotell (registrikood: 14004970) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	16.05.2021

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-642 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 136
<b>Kokku</b>	<b>-606 706</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	959850	55.89%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	698844	40.69%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	58801	3.42%	Ei

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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