

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing TLG HOTELL

registrikood: 10952552

tänavanimi, maja number: Sadama tn 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6409800

faks: +372 6409810

e-posti aadress: hotel@tallink.ee

veebilehe aadress: www.hotels.tallink.com

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	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Osakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 12 Turustuskulud	17
Lisa 13 Üldhalduskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Lisa 17 Tegevuse jätkuvus	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

2023. aastal käitas OÜ TLG Hotell Tallinnas kolme hotelli: Tallink City Hotel, Tallink Spa&Conference Hotel ja Tallink Express Hotel. OÜ TLG Hotell tütarettevõtte TLG Hotell Latvija SIA käitas hotelli Riias. Tervisekriisi lõppemine mõjus turismisektori käekäigule tervikuna 2023 positiivselt, kuna reisima asusid inimesed, kes olid seda koroonahirmus edasi lükanud. Samal ajal pidurdas Venemaa ja Ukraina vahel toimuv sõda oluliselt külalislahkuse valdkonna taastumist, sest grupiturismi taastamiseks vajalikku kindlust meie piirkonna geopoliitiline olukord ei pakkunud. Ka olid senised grupiturismi marsruudid (Saksamaa-Poola-Baltikum-St.Peterburg) ümber kujundamata ning seetõttu jäi nii Euroopast kui Ameerikast lähtuv rühmatouristide hulk kriisieelsest tasemest kaugele maha.

Aasta algas TLG Hotel OÜ jaoks prognoosidest optimistlikumana, sest toimus mitmeid kriisi ajal edasilükatud suuremaid spordisündmusi ning ka tarbijakindluse langus inimesi hotellidest ei peletanud. Tavapärase konverentsi kõrghooaja aprill-juuni tulemused jäid oodatust kesisemaks, samas suvekuude täituvus oli hea ning toimunud suurüritused võimaldasid kõrgemate hindadega ka oodatud tulu teenida. Aasta viimase kvartali parimaks kuuks kujunes detsember, mil toimunud ürituste maht oli sarnane kriisieelse tasemega.

Äritulemusele avaldas suurimat mõju sisendhindade jätkuv tõus nii tooraine kui energia osas ning samuti tööjõukulude tõus. 2023. aastal kujunes jätkuvalt väljakutseks üha suurenevate kuludega toimetulek taastuvas äri sektoris.

2024. aasta algus on toonud oluliselt vähenenud nõudluse – realiseerus eelmise aasta I kvartalis oodatud tulemuste langus. Tarbijakindlus on tervikuna madal, näeme individuaalklientide muutunud eelistusi – kasvanud igapäevakulud panevad kokku hoidma eelkõige vaba aja veetmisele tehtavatel kulutustel. Üleüldiselt halvenenud majanduskeskkond ning ettevõtete pingutused jätkuvates kriisides toime tulla võivad vähendada ka korporatiivklentide reisimist ning ürituste turu mahtu. Samas on grupiturismi ettevõtted 2024. a suhtes optimistlikumalt meelestatud ning prognoosivad eelmistest aastatest paremat turismiaastat.

Jätkame ka 2024. aastal oma äritegevuse taastamisprotsessidega, mille aluseks on väga aktiivne müügitöö põhiturgudel, efektiivne ja paindlik hinnakujunduspoliitika ning uute teenuste ja toodete väljatöötamine kohandumaks muutunud majanduskeskkonnaga ning klientide uute harjumuste ja vajadustega. 2024. a fookusteema on taas töötajate professionaalsete oskuste taastamine ning arendamine.

Kuna 31.12.2022 seisuga ei vastanud ettevõtte omakapital äriseadustiku nõuetele, siis OÜ TLG Hotell omanikfirma AS Tallink Grupp teostas 28.12.2023 täiendava sissemakse ettevõtte omakapitali summas 15 000 000 eurot. Osakapitali suurendamine registreeriti Äriregistris 14.01.2024 ning seetõttu ei vastanud ettevõtte osakapital ka 31.12.2023 äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte ainuomanikuga on sõlmitud ka kirjalik kokkulepe vajaliku täiendava rahalise aitamise osas.

31.12.2023 lõppenud majandusaasta müügitulu oli 20 464 tuhat eurot ning aruandeaasta puhaskahjum oli 5 843 tuhat eurot. 2023. aasta personalikulud olid 6 423 tuhat eurot. Juhatusel töötasid kokku 218 tuhat eurot. 2023. aasta keskmine töötajate arv oli 318 töötajat.

Peamised finantssuhtarvud:

(tuhandetes eurodes)	2023	2022
Müügitulu	20 464	17 880
Müügitulu muutus	14%	209%
Puhaskasum/-kahjum	- 5 843	-12 106
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,33	0,20

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

/allkirjastatud digitaalselt/

Eva Hanschmidt-Kalmus

Juhatusel liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Ave Svarts

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 039	1 259	
Nõuded ja ettemaksed	1 340	1 456	2
Varud	162	148	
Kokku käibevarad	8 541	2 863	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	421	228	4
Materiaalsed põhivarad	42 029	50 052	5, 7
Immateriaalsed põhivarad	11	0	6
Kokku põhivarad	42 461	50 280	
Kokku varad	51 002	53 143	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 118	10 532	7
Võlad ja ettemaksed	17 902	3 506	8
Kokku lühiajalised kohustised	26 020	14 038	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	37 598	45 878	7
Kokku pikaajalised kohustised	37 598	45 878	
Kokku kohustised	63 618	59 916	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30	30	9
Ülekurss	27 973	27 973	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 776	-22 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 843	-12 106	
Kokku omakapital	-12 616	-6 773	
Kokku kohustised ja omakapital	51 002	53 143	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	20 464	17 880	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-19 284	-18 669	11
Brutokasum (-kahjum)	1 180	-789	
Turustuskulud	-1 663	-1 452	12
Üldhalduskulud	-892	-818	13
Muud äritulud	112	94	
Muud ärikulud	-4	-6	
Ärikasum (kahjum)	-1 267	-2 971	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-3 307	-8 169	4
Intressitulud	68	223	15
Intressikulud	-1 337	-1 189	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 843	-12 106	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 843	-12 106	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 267	-2 971	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 172	8 231	5, 6
Kokku korrigeerimised	8 172	8 231	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	129	-590	2
Varude muutus	-14	-22	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-604	1 165	8
Kokku rahavood äritegevusest	6 416	5 813	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-316	-38	5, 6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 500	-8 200	4
Laekunud intressid	55	234	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 761	-8 004	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	0	15
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0	15
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 538	-7 514	7
Makstud intressid	-1 337	-1 189	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	15 000	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 125	-8 703	
Kokku rahavood	5 780	-10 894	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 259	12 153	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 780	-10 894	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 039	1 259	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	30	27 973	-22 670	5 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-12 106	-12 106
31.12.2022	30	27 973	-34 776	-6 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 843	-5 843
31.12.2023	30	27 973	-40 619	-12 616

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TLG Hotell raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse Standardist, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega.

OÜ TLG Hotell kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiatest kuulub Eesti firmale Tallink Grupp AS, kes ise koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande. Tallink Grupp AS'i konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on kättesaadaval Eesti Äriregistrist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning nõudmiseni hoiuseid lunastustähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aruandekuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütarettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

OÜ-l TLG Hotell ei ole sidusettevõtteid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest transpordikuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt

selle kasulikust tööeest.

Immateriaalne vara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse lineaarselt 5 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	12-19
Masinad	3-5
Inventar	5
Arvutid	3
Litsentsid	5

Rendid

Ettevõtte kajastab kasutusõiguse vara ja rendikohustust rendi alguse kuupäeval. Kasutusõiguse vara mõõdetakse algselt soetusmaksumuses, mis koosneb rendikohustuse algsammast. Rendikohustuse algsammat korrigeeritakse tehtud ettemaksete võrra, tehtud otseste kulutuste võrra ning taastamiskulude võrra (mis tulenevad vara demonteerimisest ning taastamisest). Saadud summast on maha arvatud saadud rendisoodustused.

Kasutusõiguse vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil rendi alguskuupäevast kuni rendiperioodi lõpuni, välja arvatud juhul, kui rendilepinguga antakse alusvara omandiõigus ettevõttele rendiperioodi lõpus üle või kui kasutusõiguse vara jääkväärtus viitab sellele, et ettevõtte plaanib kasutada vara väljaostuotsiooni. Sellisel juhul amortiseeritakse kasutusõiguse vara alusvara kogu kasuliku eluea jooksul, mis määratakse samadel alustel nagu vastavate ettevõtte poolt omatavate materiaalsete põhivarade puhul. Lisaks vähendatakse kasutusõiguse vara väärtuse langusest tulenevate kahjumite korral. Samuti korrigeeritakse kasutusõiguse vara rendikohustuse teatud ümberhindamistel.

Rendikohustust mõõdetakse algselt rendimaksete nüüdisväärtuses, mida ei ole veel makstud rendisuhte alguskuupäevaks, kasutades rendi sisemist intressimäära või, kui seda määra ei ole võimalik kindlaks teha, siis alternatiivset laenuintressimäära. Üldjuhul kasutab ettevõtte diskontomäärana alternatiivset laenuintressimäära.

Rendikohustust mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. See arvutatakse ümber siis, kui tulevastes rendimaksetes on muutusi, mis tulenevad indeksist või määra, kui muutub hinnang garanteeritud jääkväärtuse summa osas või kui ettevõtte muudab oma hinnangut selle osas, kas soovitakse kasutada vara väljaostu, rendi pikendamise või lõpetamise võimalusi. Samuti mõõdetakse rendikohustust ümber kui muutuvad fikseeritud maksed (sealhulgas sisuliselt fikseeritud rendimaksed).

Kui rendikohustust hinnatakse ümber ülal loetletud põhjustel, tehakse kasutusõiguse vara bilansilises maksumuses vastav korrigeerimine. Rendikohustuse muudatuse mõju kajastatakse kasumiaruandes, kui kasutusõiguse vara bilansiline maksumus on vähendatud nullini. Ettevõtte on otsustanud mitte kajastada kasutusõiguse varasid ning rendikohustusi väheväärtuslike vara rentide ning lühiajaliste rentide puhul. Ettevõtte kajastab nende rentidega seotud rendimaksed kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Majutuse müük kajastatakse kasumiaruandes siis, kui toad on klientide poolt kasutuses. Majandusaasta lõpul, kui vastav summa on oluline, kajastatakse ettemakstud tuluna müüki, mis on seotud veel kasutamata tubaööpäevadega.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendus regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldus madalam maksumäär 2020. aastal makstavatele dividendidele, mis on võrdne või väiksem 1/3 2018. ja 1/3 2019. aastal jaotatud ja maksustatud dividendidega. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud OÜ-ga TLG Hotell sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on OÜ TLG Hotell või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju OÜ TLG Hotell üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja OÜ TLG Hotell on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolte poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab OÜ TLG Hotell üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on OÜ TLG Hotell kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle OÜ TLG Hotell juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju OÜ TLG Hotell üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	574	574	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	493	493	0	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	246	246	0	0	3
Muud nõuded	1	1	0	0	
Ettemaksed	26	26	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 340	1 340	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	659	659	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	490	490	0	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	284	284	0	0	3
Muud nõuded	1	1	0	0	
Ettemaksed	22	22	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 456	1 456	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	246	246	284	219
Üksikisiku tulumaks	0	130	0	113
Erisoodustuse tulumaks	0	2	0	1
Sotsiaalmaks	0	287	0	245
Kohustuslik kogumispension	0	9	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	19	0	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	246	693	284	602

Ettevõtte on registreeritud ühtse käibemaksugrupina koos AS-i Tallink Grupp kuuluvate teiste ettevõtetega ning seetõttu ettevõtetel vastutavad solidaarselt käibemaksu tähtaegse tasumise eest.

Vaata ka lisad 2 ja 8.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11221129	OÜ Hera Salongid	Eesti	Ilusalongiteenused	100	100
40103249106	SIA TLG Hotell Latvija	Läti	Hotelliteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
OÜ Hera Salongid	210	0	4	214
SIA TLG Hotell Latvija	18	3 500	-3 311	207
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	228	3 500	-3 307	421

Seisuga 31.12.2023 jaguneb OÜ Hera Salongid omakapital summas 214 tuhat eurot (31.12.2022 210 tuhat eurot) osakapitaliks summas 10 tuhat eurot (31.12.2022 10 tuhat eurot), ülekursiks summas 141 tuhat eurot (31.12.2022 141 tuhat eurot) ja jaotamata kasumiks summas 63 tuhat eurot (31.12.2022 jaotamata kasumiks 59 tuhat eurot).

Seisuga 31.12.2023 jaguneb SIA TLG Hotell Latvija omakapital summas 207 tuhat eurot (31.12.2022 18 tuhat eurot) osakapitaliks summas 50 tuhat eurot (31.12.2022 40 tuhat eurot), ülekursiks summas 28 653 tuhat eurot (31.12.2022 25 163 tuhat eurot) ja jaotamata kahjumiks summas 28 496 tuhat eurot (31.12.2022 25 185 tuhat eurot).

Omandamise veerus on kajastatud omanikepoolne sissemakse ettevõtte osakapitali.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022							
Soetusmaksumus	73 284	112	277	566	955	2 330	76 569
Akumuleeritud kulum	-24 633	-80	-172	-466	-718	-1 166	-26 517
Jääkmaksumus	48 651	32	105	100	237	1 164	50 052
Ostud ja parendused	-156	0	0	43	43	261	148
Amortisatsioonikulu	-7 779	-22	-31	-46	-99	-293	-8 171
31.12.2023							
Soetusmaksumus	73 128	112	277	609	998	2 591	76 717
Akumuleeritud kulum	-32 412	-102	-203	-512	-817	-1 459	-34 688
Jääkmaksumus	40 716	10	74	97	181	1 132	42 029

Põhivarasid ei ole aruandeaastal maha kantud ja müüdnud.

Vaata ka lisasid 7, 11, 12 ja 13.

Kasutusõiguse rendivara väärtuse test

Kasutusõiguse varad/ehitised 31.12.2023: 40 716 tuhat eurot (31.12.2022: 48 651 tuhat eurot).

Seisuga 31. detsember 2023 testiti diskonteeritud rahavoogude meetodit kasutades hotellide kasutusõiguse rendivarade kaetavat väärtust, et tuvastada võimalik väärtuse langus. Testimiseks kasutas ettevõtte 2024. aasta üksikasjalikku eelarvet ning aastate 2025–2032 strateegilist prognoosi müügitulu, kulude ja investeerimistegevuse kohta (2022: üksikasjalik eelarve aastaks 2023 ja strateegiline prognoos aastateks 2024–2032). Aastate 2024–2032 arvutustes kasutati testitud hotellide kombineeritud müügitulu kasvu määra 2,5%-14,6% ja ärikulude kasvu kombineeritud määra 1,5%–5,1% (2022: aastate 2024–2032 müügitulu kasvu määr 1,7%–7,3% ja ärikulude kasvu kombineeritud määr 2,5%–14,3%). Aastatel 2024–2025 arvutati kapitali kaalutud keskmiseks hinnaks 10,0% ja aastatel 2026–2032 7,58% (2022: 10,0% aastateks 2023–2024 ja 7,03% aastateks 2025–2032).

Väärtuse langus kajastatakse juhul, kui varade raamatupidamisväärtus ületab kaetavat väärtust. Juhtkonna hinnangul ei olnud varade raamatupidamisväärtuse ja õiglase väärtuse vahel 31. detsembri 2023. aasta ning 31. detsembri 2022. aasta seisuga olulisi erinevusi. Hotellide kasutusõiguse jääkmaksumus 31.12.2023 seisuga moodustas 40 242 tuhat eurot (2022: 48 106 tuhat eurot).

Põhivarasid ei ole aruandeaastal alla hinnatud.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	143	143
Akumuleeritud kulum	-136	-136
Jääkmaksumus	7	7
Amortisatsioonikulu	-7	-7
31.12.2022		
Soetusmaksumus	143	143
Akumuleeritud kulum	-143	-143
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	12	12
Amortisatsioonikulu	-1	-1
31.12.2023		
Soetusmaksumus	12	12
Akumuleeritud kulum	-1	-1
Jääkmaksumus	11	11

Immateriaalset põhivara ei ole aruandeperioodil maha kantud.
Vaata ka lisa 11 ja 13.

Lisa 7 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Ehitised	45 705	8 108	26 204	11 393	2,23-2,25%	euro	02.02.2033	
Transpordivahendid	11	10	1	0	2,18-2,23%	euro	28.02.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	45 716	8 118	26 205	11 393				15

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Ehitised	56 378	10 511	30 570	15 297	2,23-2,25%	euro	02.02.2033	
Transpordivahendid	32	21	11	0	2,18-2,23%	euro	28.02.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	56 410	10 532	30 581	15 297				15

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	40 716	48 651
Masinaid ja seadmed	10	32
Kokku	40 726	48 683

Varade kasutusõiguse lepingud on sõlmitud seotud osapooltega. Aruandeaastal tasuti varade kasutusõiguse eest 10 538 tuhat eurot (2022: 7 514 tuhat eurot) ning kasutusõiguse intresse 1 119 tuhat eurot (2022: 1 189 tuhat eurot) (lisa 17). Vaata ka lisa 5.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	625	625	0	0	
Võlad töövõtjatele	477	477	0	0	
Võlad seotud osapooltele	16 048	16 048	0	0	15
Maksuvõlad	693	693	0	0	3
Muud võlad	7	7	0	0	
Saadud ettemaksed	52	52	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 902	17 902	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	616	616	0	0	
Võlad töövõtjatele	443	443	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 710	1 710	0	0	15
Maksuvõlad	602	602	0	0	3
Muud võlad	4	4	0	0	
Saadud ettemaksed	131	131	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 506	3 506	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	30	30
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte osakapital koosnes seisuga 31.12.2023 1 osast nimiväärtusega 30 000 eurot ja 31.12.2022 1 osast nimiväärtusega 30 000 eurot.

28.12.2023 teostas ettevõtte ainuomanik AS Tallink Grupp sissemakse omakapitali summas 15 000 tuhat eurot, millest 10 tuhat eurot moodustas osakapital. Ülejäänud 14 990 tuhat eurot moodustas ülekurs. Kuna osakapitali suurendamine kinnitati Äriregistris 15.01.2024, siis 31.12.2023 ei vastanud ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetele. 31.12.2023 aruandes kajastati antud sissemakstud ja registreerimata osakapitali suurendus kohustusena emaettevõtte ees.

Lisa 10 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 464	17 880
Kokku müügitulu	20 464	17 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	13 389	11 945
Kaubandus- ja toitlustus	5 973	4 957
Muud tulud	1 102	978
Kokku müügitulu	20 464	17 880

Kogu müügitulu on saadud teenuste osutamisest Eesti Vabariigis. Aruandeaastal on seotud osapooltele müüdud kaupu ja osutatud teenuseid summas 6 432 tuhat eurot (2022: 5 077 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 15.

Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 121	-2 070	
Üür ja rent	-436	-335	
Mitmesugused bürookulud	-219	-183	
Tööjõukulud	-5 143	-4 161	14
Amortisatsioonikulu	-8 049	-8 111	5, 6
Hoonete hooldus- ja korrashoiukulud	-2 133	-2 768	
Teeninduskulud	-1 183	-1 041	
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-19 284	-18 669	

Majandusaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 1 333 tuhat eurot (2022: 1 908 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 15.

Lisa 12 Turustuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-153	-134	
Tööjõukulud	-707	-604	14
Marketingikulud	-803	-714	
Kokku turustuskulud	-1 663	-1 452	

Aruandeaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 15 tuhat eurot (2022: 11 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 15.

Lisa 13 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-196	-157	
Tööjõukulud	-573	-541	14
Amortisatsioonikulu	-123	-120	5, 6
Kokku üldhalduskulud	-892	-818	

Majandusaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 18 tuhat eurot (2022: 28 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 15.

Lisa 14 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	-4 758	-3 942	
Sotsiaalmaksud	-1 604	-1 324	
Muud	-61	-40	
Kokku tööjõukulud	-6 423	-5 306	11, 12, 13
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	318	297	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	316	286	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	9	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Lisa 15 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Tallink Grupp
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	112	48	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	365	441	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	493	490	2
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10	21	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 108	10 511	
Kokku laenukohustised	8 118	10 532	7
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	15 015	25	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30	28	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 003	10 511	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 048	10 564	8

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1	11	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 597	45 867	
Kokku laenukohustised	37 598	45 878	7

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	0	0	0	0	
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	10 000	-10 000	0	218	
Kokku laenukohustised	0	10 000	-10 000	0	218	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	127	0	72
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	6 259	10	4 914
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	46	0	81
Kokku müüdud	0	6 432	10	5 067

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	8	0	5	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	262	10	264	11
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	568	518	1 260	411
Kokku ostetud	838	528	1 529	422

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	218	194

Tulu seotud osapooltelt teeniti hotelliteenustelt (lisa 10). Seotud osapooltelt on ostetud kaupu, renditeenuseid ja reisiteenuseid (lisad 5, 7, 11, 12, 13).

OÜ TLG Hotell teenis kontsernikontolt intresse summas 68 tuhat eurot (2022: 223 tuhat eurot). OÜ TLG Hotell sai seotud osapooltelt hüvitisi summas 0 eurot (2022: 4 eurot) (lisa 12).

OÜ TLG Hotell tasus varade kasutusõiguse intresse summas 1 119 tuhat eurot (2022: 1 189 tuhat eurot).

Nõuded ja kohustused (lisad 2, 7 ja 8).

2023. aastal on seotud osapooltega sõlmitud rendilepingutest arvele võetud rendivara summas -156 tuhat eurot (2022: 5 867 tuhat eurot). Juhatusel liikmetel on õigus hüvitisele teenistussuhte ennetähtaegsel lõpetamisel summas 84 tuhat eurot (2022: 80 tuhat eurot). Kuna nende tingimuste täitumine ei ole tõenäoline, siis ei ole vastavat eraldist moodustatud.

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

28.12.2023 teostas ettevõtte ainuomanik AS Tallink Grupp sissemakse omakapitali summas 15 000 tuhat eurot, millest 10 tuhat eurot moodustas osakapital. Ülejäänud 14 990 tuhat eurot moodustas ülekurs. Osakapitali suurendamine kinnitati Äriregistris 15.01.2024.

Lisa 17 Tegevuse jätkuvus

Negatiivne käibekapital

Seisuga 31. detsember 2023 on ettevõtte lühiajalised kohustused suuremad kui lühiajalised varad ning ettevõtte käibekapital negatiivne summas 17 479 tuhat eurot. Juhtkond on koostanud optimaalse tegevusplaani ja alternatiivsed tegevusplaanid ettevõtte maksejõulisuse tagamiseks. Juhtkonna hinnangul on negatiivsest käibekapitalist tingitud maksejõuetuse risk madal. Ettevõtte ainuomanikuga on sõlmitud ka kirjalik kokkulepe vajaliku täiendava rahalise aitamise osas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

Osaühing TLG HOTELL (registrikood: 10952552) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVE SVARTS	Juhatuse liige	27.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing TLG HOTELL osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing TLG HOTELL (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie

arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

27.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TLG HOTELL (registrikood: 10952552) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	27.03.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 843
Kokku	-40 619
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-40 619
Kokku	-40 619

Kahjumi katmise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 843
Kokku	-40 619
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-40 619
Kokku	-40 619

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	13389000	65.43%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	5817000	28.43%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	379000	1.85%	Ei
Nõupidamise ja messide korraldamine	82301	259000	1.27%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	244000	1.19%	Ei
Parklate tegevus	52211	169000	0.83%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	156000	0.76%	Ei