

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.09.2010

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Osaühing HT MEELELAHUTUS

**registrikood:** 10305290

**tänav a nimi, maja number:** Sadama 5/7

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10111

**telefon:** +372 6409800

**faks:** +372 6409810

**e-posti aadress:** [entertainment@tallink.com](mailto:entertainment@tallink.com)

**veebilehe aadress:** [www.tallink.com](http://www.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                      | 10 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad          | 10 |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara                      | 11 |
| Lisa 5 Kasutusrent                               | 11 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                       | 12 |
| Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad         | 12 |
| Lisa 8 Müügitulu                                 | 12 |
| Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 13 |
| Lisa 10 Üldhalduskulud                           | 13 |
| Lisa 11 Tööjõukulud                              | 13 |
| Lisa 12 Seotud osapooled                         | 13 |

## Tegevusaruanne

Möödunud majandusaasta oli OÜ HT Meelelahutus neljateistkümnes täispikk tööaasta. Majandusaasta müügitulu oli 7 851 175 eurot. Aruandeaasta kasumiks oli 670 eurot.

15.03.2011 registreeriti Äriregistris majandusaasta muutmine perioodilt 01.09.-31.08. perioodile 01.01.-31.12. ning seetõttu oli aruandeaasta pikkuseks 16 kuud.

Peamised finantssuhtarvud:

|                                      | 2010/2011 | 2009/2010 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Müügitulu                            | 7 851 175 | 4 730 845 |
| Käibe kasv                           | 66%       | -9%       |
| Brutokasumi määr                     | 5%        | 4%        |
| Puhaskasum                           | 670       | 2 290     |
| Puhasrentaablus                      | 0,01%     | 0,05%     |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,6       | 1,7       |
| ROA                                  | 0,09%     | 0,34%     |
| ROE                                  | 0,22%     | 0,76%     |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu } 2010/2011 - \text{müügitulu } 2009/2010) / \text{müügitulu } 2009/2010 * 100$

Brutokasumimäär (%) =  $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =  $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Aruandeaastal olid OÜ HT Meelelahutus personalikulud 649 258 eurot. Juhatuse liikmele arvestati töötasu 16 300 eurot. Majandusaasta keskmine töötajate arv oli 11 töötajat.

Ettevõtte töötab etendusasutusena, pakkudes erinevatele sihtgruppidele sobivaid kruisiprogramme kontserni ettevõtete poolt opereeritavatel laevadel. Koostöös kontserni erinevate kallaste turundusosakondadega viisime edukalt läbi mitmesuguseid teemakruise. Oleme jätkuvalt suurt rõhku pannud hea rahvusvahelise meelelahutuse pakkumisele. Teeme koostööd erinevate riikide artistide ja agentuuridega. Samas täiustame pidevalt ka tehnilise toe süsteemi ning uuendame tehnikaparki. 2010/2011 majandusaasta kulges alustatud koostöövormide jätkamise ja täiustamise nimel.

2010/2011 alustasime ka teenuste pakkumisega kontserni hotellides. Järgmise majandusaasta põhieesmärgiks on jätkuvalt teenuste täiustamise kaudu firma turupositsiooni kasvatamine. Kavas on kruisiprogrammide täiustamine ja lihvimine reisijatele meeldiva ja sujuva meelelahutuse nimel.

/allkirjastatud digitaalselt/

Kairi Maidla

Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.08.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 3 582          | 3 173          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 667 499        | 625 664        | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>671 081</b> | <b>628 837</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 47 859         | 38 128         | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>47 859</b>  | <b>38 128</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>718 940</b> | <b>666 965</b> |         |
|                                              |                |                |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 412 473        | 363 688        | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>412 473</b> | <b>363 688</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>412 473</b> | <b>363 688</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 25 564         | 25 565         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556          | 2 556          |         |
| Muud reservid                                | 2 520          | 0              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 275 157        | 272 866        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 670            | 2 290          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>306 467</b> | <b>303 277</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>718 940</b> | <b>666 965</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 01.09.2010 -<br>31.12.2011 | 01.09.2009 -<br>31.08.2010 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 7 851 175                  | 4 730 845                  | 8, 12   |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -7 481 271                 | -4 521 823                 | 9       |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>369 904</b>             | <b>209 022</b>             |         |
|                                             |                            |                            |         |
| Üldhalduskulud                              | -369 491                   | -206 653                   | 10      |
| Muud äritulud                               | 257                        | 0                          |         |
| Muud ärikulud                               | 0                          | -79                        |         |
| <b>Äriksaum (-kahjum)</b>                   | <b>670</b>                 | <b>2 290</b>               |         |
|                                             |                            |                            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>670</b>                 | <b>2 290</b>               |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>670</b>                 | <b>2 290</b>               |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 01.09.2010 -<br>31.12.2011 | 01.09.2009 -<br>31.08.2010 | Lisa nr     |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                            |                            |             |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 670                        | 2 290                      |             |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                            |                            |             |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 34 007                     | 22 200                     | 4, 9,<br>10 |
| Muud korrigeerimised                                     | 2 520                      | 0                          |             |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>36 527</b>              | <b>22 200</b>              |             |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -41 835                    | 28 727                     |             |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 48 785                     | -23 406                    |             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>44 147</b>              | <b>29 811</b>              |             |
|                                                          |                            |                            |             |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                            |                            |             |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -43 738                    | -26 900                    | 4           |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-43 738</b>             | <b>-26 900</b>             |             |
|                                                          |                            |                            |             |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>409</b>                 | <b>2 911</b>               |             |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>3 173</b>               | <b>262</b>                 |             |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>409</b>                 | <b>2 911</b>               |             |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>3 582</b>               | <b>3 173</b>               |             |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                   |                             |                              |                  |                                | Kokku   |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------|--------------------------------|---------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Muud<br>reservid | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.08.2009</b>                 | 25 565                      | 2 556                        | 0                | 272 866                        | 300 987 |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 0                | 2 290                          | 2 290   |
| <b>31.08.2010</b>                 | 25 565                      | 2 556                        | 0                | 275 156                        | 303 277 |
|                                   |                             |                              |                  |                                |         |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 0                | 670                            | 670     |
| Muutused reservides               | 0                           | 0                            | 2 520            | 0                              | 2 520   |
| Muud muutused<br>omakapitalis     | -1                          | 0                            | 0                | 1                              | 0       |
| <b>31.12.2011</b>                 | 25 564                      | 2 556                        | 2 520            | 275 827                        | 306 467 |

Ettevõtte osakapitali muudatus seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega registreeriti Äriregistris 15.03.2011. Osa nimiväärtusega 400 000 Eesti krooni muudeti osaks nimiväärtusega 25 564 eurot. Seoses sellega vähenes osakapital 1 euro võrra ning sama summa võrra suurennes ettevõtte jaotamata kasum.

Ettevõtte osakapital koosneb seisuga 31.12.2011.a. 1 osast, mille nimiväärtuseks on 25 564 eurot. 31.08.2010 koosnes osakapital ühest osast nimiväärtusega 400 000 Eesti krooni. Põhikirjas lubatud maksimaalne osakapitali suurus on 100 000 eurot.

Muude reservide real on kajastatud aktsiaoptsiooniprogrammi reserv. OÜ HT Meelelahutus emaettevõtte AS Tallink Grupp väljastas 2011 juunis kontserni töötajatele aktsiaoptsioonid. Väljastatud aktsiaoptsioonide eest saadud teenuste õiglane väärtus on mõõdetud Black-Scholes mudelit kasutades aktsiaoptsiooni väljastamise päeval. Nimetatud optsioonid on mittevõõrandatavad ning nende kasutamine võib toimuda mitte enne kui 31.05.2014 ja mitte hiljem kui 30.11.2014.

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ HT Meelelahutus raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eestis aktsepteeritud raamatupidamisprintsiipidest ja -tavadest, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendite ja protokolliliste otsustega, mis lähtuvad üldtunnustatud rahvusvahelistest finantsaruandluse standarditest (IFRS - International Financial Reporting Standards).

OÜ HT Meelelahutus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

15.03.2011 registreeriti Äriregistris majandusaasta muutmine perioodilt 01.09.-31.08. perioodile 01.01.-31.12. ning seoses sellega on aruandeaasta pikkuseks 16 kuud.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestus- ja esitusvaluuta

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvutatud eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määruses kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurss on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

#### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning nõudmiseni hoiuseid.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

#### Nõuded ja ettemaksed

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

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad             | 4              |
| Seadmed             | 3              |
| Muu inventar        | 4              |
| Litsentsid          | 3              |

#### Rendid

Renditehinguid käsitletakse kapitalirendina kui kõik olulised lepingust tulenevad tulud ja riskid lähevad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

#### **Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

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

#### **Maksustamine**

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud tingimusliku kohustusena.

#### **Seotud osapooled**

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte;
2. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
3. Osaühingu tegevdirektor ja juhatus. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

#### **Tulud**

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

#### **Lisainformatsioon**

##### **Finantsvarad ja –kohustused**

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, 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 osapoolele 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.

##### **Rahavoogude aruanne**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

##### **Aksiaoptsioonid**

Väljastatud aksiaoptsioonide eest saadud teenuste õiglane väärtus on mõõdetud Black-Scholes mudelit kasutades aksiaoptsiooni väljastamise päeval.

Väljastatud aksiaoptsioonide eest saadud teenuste õiglane väärtus on kajastatud kasumiaruandes kuludes ning samas summas muude reservide real omakapitali koosseisus ning muude korrigeerimiste real rahavoogude aruandes.

##### **Bilansipäevajärgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaruandes 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2011     | 31.08.2010     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 617 215        | 577 951        | 12      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 48 339         | 42 051         | 3       |
| Muud nõuded                        | 160            | 230            | 12      |
| Ettemaksed                         | 1 785          | 5 432          |         |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>667 499</b> | <b>625 664</b> |         |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011    |               | 31.08.2010    |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 48 339        | 0             | 42 051        | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 13 380        | 0             | 4 608         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0             | 210           | 0             | 9             |
| Sotsiaalmaks                                  | 0             | 9 762         | 0             | 6 634         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 462           | 0             | 232           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 1 065         | 0             | 841           |
| <b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>48 339</b> | <b>24 879</b> | <b>42 051</b> | <b>12 324</b> |

Vaata ka lisad 2 ja 6.

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                          |                             |                         |                    | Kokku   |
|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------|---------|
|                          | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |         |
| <b>31.08.2009</b>        |                             |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus           | 10 583                      | 75 848                  | 86 431             | 86 431  |
| Akumuleeritud kulum      | -6 490                      | -47 570                 | -54 060            | -54 060 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 4 093                       | 28 278                  | 32 371             | 32 371  |
|                          |                             |                         |                    |         |
| Ostud ja parendused      | 2 980                       | 23 920                  | 26 900             | 26 900  |
| Muud ostud ja parendused | 2 980                       | 23 920                  | 26 900             | 26 900  |
| Amortisatsioonikulu      | -3 106                      | -18 037                 | -21 143            | -21 143 |
|                          |                             |                         |                    |         |
| <b>31.08.2010</b>        |                             |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus           | 10 068                      | 89 661                  | 99 729             | 99 729  |
| Akumuleeritud kulum      | -6 101                      | -55 500                 | -61 601            | -61 601 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 3 967                       | 34 161                  | 38 128             | 38 128  |
|                          |                             |                         |                    |         |
| Ostud ja parendused      | 6 971                       | 36 767                  | 43 738             | 43 738  |
| Amortisatsioonikulu      | -4 159                      | -29 848                 | -34 007            | -34 007 |
|                          |                             |                         |                    |         |
| <b>31.12.2011</b>        |                             |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus           | 14 674                      | 126 428                 | 141 102            | 141 102 |
| Akumuleeritud kulum      | -7 895                      | -85 348                 | -93 243            | -93 243 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 6 779                       | 41 080                  | 47 859             | 47 859  |

2010/2011 majandusaastal kanti maha materiaalsel põhivara soetusmaksumusega 2 365 eurot ning akumuleeritud kulumiga 2 365 eurot.

Vaata ka lisa 9 ja 10.

## Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

| Aruandekohustuslane kui rentnik |                         |                         |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                 | 01.09.2010 - 31.12.2011 | 01.09.2009 - 31.08.2010 |
| Kasutusrendikulu                | 11 475                  | 8 504                   |

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid. OÜ Hansatee Kinnisvaraga on sõlmitud katkestatav rendileping.

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011     | 31.08.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 335 950        | 319 493        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 19 424         | 11 793         |         |
| Maksuvõlad                       | 24 879         | 12 324         | 3       |
| Muud võlad                       | 32 220         | 20 078         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>412 473</b> | <b>363 688</b> |         |

## Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                       | 31.12.2011    | 31.08.2010    |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>       |               |               |
| Tulumaksukohustus                     | 57 924        | 57 783        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b> | <b>57 924</b> | <b>57 783</b> |

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 275 827 eurot (31.08.2010: 275 156 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 57 924 eurot (31.08.2010: 57 783 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 217 903 eurot (31.08.2010: 217 373 eurot).

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

| <b>Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes</b> |                            |                            |         |
|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
|                                                    | 01.09.2010 -<br>31.12.2011 | 01.09.2009 -<br>31.08.2010 | Lisa nr |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                       |                            |                            |         |
| Eesti                                              | 7 851 175                  | 4 728 245                  |         |
| Soome                                              | 0                          | 2 600                      |         |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>          | <b>7 851 175</b>           | <b>4 730 845</b>           | 12      |
| <b>Kokku müügitulu</b>                             | <b>7 851 175</b>           | <b>4 730 845</b>           | 12      |
| <b>Müügitulu tegevusalade lõikes</b>               |                            |                            |         |
|                                                    | 01.09.2010 -<br>31.12.2011 | 01.09.2009 -<br>31.08.2010 | Lisa nr |
| Meelelahutusteenused                               | 7 851 175                  | 4 730 845                  |         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                             | <b>7 851 175</b>           | <b>4 730 845</b>           | 12      |

## Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

|                                                        | 01.09.2010 -<br>31.12.2011 | 01.09.2009 -<br>31.08.2010 | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Tööjõukulud                                            | -383 297                   | -143 777                   | 11      |
| Amortisatsioonikulu                                    | -29 691                    | 0                          | 4       |
| Meelelahutusteenuste kulu                              | -6 584 997                 | -4 131 706                 |         |
| Muud                                                   | -483 286                   | -246 340                   |         |
| <b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>-7 481 271</b>          | <b>-4 521 823</b>          |         |

## Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

|                             | 01.09.2010 -<br>31.12.2011 | 01.09.2009 -<br>31.08.2010 | Lisa nr |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Tööjõukulud                 | -265 961                   | -139 441                   | 11      |
| Amortisatsioonikulu         | -4 316                     | -22 200                    | 4       |
| Muud                        | -99 214                    | -45 012                    |         |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b> | <b>-369 491</b>            | <b>-206 653</b>            |         |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 01.09.2010 -<br>31.12.2011 | 01.09.2009 -<br>31.08.2010 | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Palgakulu                                             | -484 332                   | -221 353                   |         |
| Sotsiaalmaksud                                        | -164 261                   | -59 804                    |         |
| Muud                                                  | -665                       | -2 062                     |         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>-649 258</b>            | <b>-283 219</b>            | 9, 10   |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>11</b>                  | <b>9</b>                   |         |

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                               |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|
| Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus                     | AS Tallink Grupp |
| Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud | Eesti Vabariik   |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                          | 31.12.2011 |            | 31.08.2010 |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                          | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                             | 1 931      | 0          | 0          | 0          |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 615 444    | 30 966     | 577 951    | 17 962     |

|                                                          | 01.09.2010 - 31.12.2011 |           | 01.09.2009 - 31.08.2010 |           |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|-------------------------|-----------|
|                                                          | Ostud                   | Müügid    | Ostud                   | Müügid    |
| Emaettevõtja                                             | 3 015                   | 5 488 561 | 1 223                   | 3 333 349 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 56 406                  | 2 362 614 | 16 530                  | 1 397 496 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |                         |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                               | 01.09.2010 - 31.12.2011 | 01.09.2009 - 31.08.2010 |
| Arvestatud tasu                                                               | 16 300                  | 0                       |

OÜ HT Meelelahutus osutas seotud osapooltele meelelahutusteenuseid (vaata lisa 8). OÜ HT Meelelahutus ostis seotud osapooltelt kaupu, reisiteenuseid, hotelliteenuseid ning rentis transpordivahendeid.

OÜ HT Meelelahutus on aruandeaastal arvestanud juhatusele tasusid summas 16 300 eurot.

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing HT MEELELAHUTUS (registrikood: 10305290) 01.09.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KAIRI MAIDLA       | Juhatuse liige     | 17.05.2012           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing HT Meelelahutus osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing HT Meelelahutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing HT Meelelahutus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andres Root  
Vandeaudiitori number 9  
KPMG Baltics OÜ  
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17  
Narva mnt 5, Tallinn 10117  
17. mai 2012

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing HT MEELELAHUTUS (registrikood: 10305290) 01.09.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANDRES ROOT        | Vandeaudiitor      | 17.05.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 01.09.2010 -<br>31.12.2011 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 275 157                    |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 670                        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>275 827</b>             |
| Jaotamine                                                              |                            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 275 827                    |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>275 827</b>             |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 275 157        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 670            |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>275 827</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 275 827        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>275 827</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused | 93299      | 7851175         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi               | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                               | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|
| Aktsiaselts Tallink<br>Grupp | 10238429                                  | Sadama 5/7,<br>Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 25564 EUR                    |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                    |
|-------------------|-------------------------|
| Telefon           | +372 6409800            |
| Faks              | +372 6409810            |
| E-posti aadress   | mare.puusaag@tallink.ee |
| Veebilehe aadress | www.tallink.com         |