

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Osaühing TLG HOTELL

**registrikood:** 10952552

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

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 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 Nõuded ostjate vastu                       | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad           | 12 |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad           | 12 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad                     | 13 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad                   | 13 |
| Lisa 8 Kasutusrent                                | 14 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                        | 15 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad         | 15 |
| Lisa 11 Osakapital                                | 16 |
| Lisa 12 Müügitulu                                 | 16 |
| Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 16 |
| Lisa 14 Turustuskulud                             | 17 |
| Lisa 15 Üldhalduskulud                            | 17 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                               | 17 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                          | 18 |
| Lisa 18 Tegevuse jätkuvus                         | 19 |
| Aruande allkirjad                                 | 20 |
| Vandeaudiitori aruanne                            | 21 |

## Tegevusaruanne

OÜ TLG Hotell opereeris 2018. aastal Tallinnas nelja hotelliga - Tallink City Hotel, Tallink Spa & Conference Hotel, Tallink Express Hotel ja Pirita Spa Hotel. OÜ TLG Hotell lõpetas Pirita Spa Hotel'iga opereerimise 15.11.2018.

2018. aastal jätkasime toote parendamise ja konkurentsivõimelisuse tagamiseks investeerimist majadesse. 2018. aasta septembris alustasime Tallink Express Hotel'i ja Tallink Spa & Conference Hotel'i renoveerimistöödega, mille lõpetamine jääb aastasse 2019. Lisaks arendasime mitmeid hotellide opereerimisega seotud tarkvaralahendusi, koolitasime personali ja parandasime müüdavate toodete valikut ning kvaliteeti.

2019. aastal avame aadressil Sadama 7 Ristorante Flavore, mis pakub klientidele modernses keskkonnas autentset Itaalia kööki.

2019. aastal panustame jätkuvalt teenuste ja toodete kvaliteedi parendamisesse ning arendamisesse. Sealhulgas on nii investeringud majadesse kui ka panustamised personali ja teeninduse arendamisse. Olulisel kohal on jätkuvalt aktiivne müügitöö põhiturgudel ning efektiivne hinnakujunduspoliitika.

Kuna 31.12.2018 seisuga ei vastanud ettevõtte omakapital äriseadustiku nõuetele, siis OÜ TLG Hotell omanikfirma AS Tallink Grupp teostas 11.06.2019 sissemakse ettevõtte omakapitali summas 10 000 tuhat eurot.

31.12.2018 lõppenud majandusaasta müügitulu oli 24 296 tuhat eurot ning aruandeaasta puhaskahjum oli 1 970 tuhat eurot. 2018. aasta personalikulud olid 7 651 tuhat eurot. Juhatuses töötasid kokku 292 tuhat eurot. 2018. aasta keskmine töötajate arv oli 442 töötajat. Peamised finantssuhtarvud:

| (tuhandetes eurodes)                 | 2018   | 2017    |
|--------------------------------------|--------|---------|
| Müügitulu                            | 24 296 | 26 239  |
| Müügitulu muutus                     | -7,4%  | 5,9%    |
| Puhaskasum/-kahjum                   | -1 970 | -11 115 |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,83   | 1,11    |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2018 – müügitulu 2017) / müügitulu 2017 \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

/allkirjastatud digitaalselt/

Peter Andres Roose

Juhatuses liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Eva Hanschmidt-Kalmus

Juhatuses liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(tuhandetes eurodes)

|                                              | 31.12.2018   | 31.12.2017   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Varad                                        |              |              |         |
| Käibevarad                                   |              |              |         |
| Raha                                         | 2 460        | 6 022        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 829        | 1 535        | 2       |
| Varud                                        | 143          | 198          |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>4 432</b> | <b>7 755</b> |         |
| Põhivarad                                    |              |              |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 275          | 337          |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 416          | 623          | 6       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 23           | 47           | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>714</b>   | <b>1 007</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>5 146</b> | <b>8 762</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |              |              |         |
| Kohustised                                   |              |              |         |
| Lühiajalised kohustised                      |              |              |         |
| Laenukohustised                              | 2 500        | 0            | 17      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 844        | 6 990        | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>5 344</b> | <b>6 990</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>5 344</b> | <b>6 990</b> |         |
| Omakapital                                   |              |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 10           | 10           | 11      |
| Ülekurss                                     | 12 993       | 12 993       |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -11 231      | -116         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -1 970       | -11 115      |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-198</b>  | <b>1 772</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>5 146</b> | <b>8 762</b> |         |

## Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

|                                             | 2018          | 2017           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 24 296        | 26 239         | 12      |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -23 097       | -23 012        | 13      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>1 199</b>  | <b>3 227</b>   |         |
| Turustuskulud                               | -1 219        | -1 607         | 14      |
| Üldhalduskulud                              | -1 041        | -1 461         | 15      |
| Muud äritulud                               | 231           | 90             |         |
| Muud ärikulud                               | -21           | -2             |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-851</b>   | <b>247</b>     |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | -1 062        | -11 362        |         |
| Intressikulud                               | -57           | 0              | 17      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-1 970</b> | <b>-11 115</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-1 970</b> | <b>-11 115</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

|                                                                | 2018          | 2017           | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------|
| Rahavood äritegevusest                                         |               |                |          |
| Ärikasum (kahjum)                                              | -851          | 247            |          |
| Korrigeerimised                                                |               |                |          |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 284           | 286            | 6, 13, 7 |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                              | -65           | 0              |          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>219</b>    | <b>286</b>     |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | -294          | 1 660          |          |
| Varude muutus                                                  | 55            | 29             |          |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | -4 148        | 1 359          |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>-5 019</b> | <b>3 581</b>   |          |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |               |                |          |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -288          | -416           | 6        |
| Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 300           | 0              |          |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                            | -1 000        | -12 000        |          |
| Muud väljamaksed investeerimistegevusest                       | 0             | -1             |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-988</b>   | <b>-12 417</b> |          |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |               |                |          |
| Saadud laenud                                                  | 2 500         | 0              | 17       |
| Makstud intressid                                              | -55           | 0              |          |
| Laekunud omaaktsiate või -osade müügist                        | 0             | 13 000         |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>2 445</b>  | <b>13 000</b>  |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>-3 562</b> | <b>4 164</b>   |          |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 6 022         | 1 858          |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>-3 562</b> | <b>4 164</b>   |          |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 2 460         | 6 022          |          |

## Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

|                                |                             |         |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|---------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurs | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2016</b>              | 3                           | 0       | -116                        | -113    |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0       | -11 115                     | -11 115 |
| Emiteeritud osakapital         | 7                           | 12 993  | 0                           | 13 000  |
| <b>31.12.2017</b>              | 10                          | 12 993  | -11 231                     | 1 772   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0       | -1 970                      | -1 970  |
| <b>31.12.2018</b>              | 10                          | 12 993  | -13 201                     | -198    |

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisa 11.

31.12.2018 seisuga ei vasta ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõudmistele. Ettevõtte omanik AS Tallink Grupp viis omakapitali seadusega vastavusse 2019. aastal osakapitali suurendamise teel (lisa 11). Rahaline sissemakse summas 10 000 tuhat eurot teostati 11.06.2019. Samuti otsustas ettevõtte omanik katta eelmiste perioodide kahjumi ülekursi arvelt.

# 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aruandekuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka 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 |
|---------------------|----------------|
| Masinad             | 3-5            |
| Inventar            | 5              |
| Arvutid             | 3              |
| Litsentsid          | 5              |

#### Rendid

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

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis õiglases väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

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

#### 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 tubaõöpäevadega.

#### 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 rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2019. aastal makstavatele dividendidele, mis on võrdne või väiksem 1/3 2018. 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 osapoleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud OÜ-ga TLG Hotell sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

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

- (a) on OÜ TLG Hotell või selle emaeetevõtte 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 osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole 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) ettevõtted, mille üle OÜ TLG Hotell juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;

(f) ettevõtted, 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.

#### 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.

#### Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid 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 aastaruandes avalikustatud.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

|                                    | 31.12.2018   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 054        | 1 054                             | 0                   | 0           | 3       |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 602          | 602                               | 0                   | 0           | 17      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 27           | 27                                | 0                   | 0           | 4       |
| Muud nõuded                        | 4            | 4                                 | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                         | 142          | 142                               | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 829</b> | <b>1 829</b>                      | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                    | 31.12.2017   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 998          | 998                               | 0                   | 0           | 3       |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 426          | 426                               | 0                   | 0           | 17      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 60           | 60                                | 0                   | 0           | 4       |
| Muud nõuded                        | 10           | 10                                |                     |             |         |
| Ettemaksed                         | 41           | 41                                | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 535</b> | <b>1 535</b>                      | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

|                                   | 31.12.2018   | 31.12.2017   | Lisa nr |
|-----------------------------------|--------------|--------------|---------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>  | <b>1 125</b> | <b>1 068</b> |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -71          | -70          |         |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>1 054</b> | <b>998</b>   | 2       |

Aruandeaastal kanti maha lootusetuid nõudeid summas 40 tuhat eurot (2017: 14 tuhat eurot).

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

|                                               | 31.12.2018 |            | 31.12.2017 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 25         | 5          | 54         | 19         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 93         | 0          | 130        |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 1          | 0          | 1          |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 254        | 0          | 309        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 13         | 0          | 17         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 14         | 0          | 19         |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 2          | 0          | 0          | 0          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 0          |            | 6          |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>27</b>  | <b>380</b> | <b>60</b>  | <b>495</b> |

Vaata ka lisad 2 ja 9.

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                    |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|--------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala     | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                    | 31.12.2017       | 31.12.2018 |
| 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                                                | 31.12.2017 | Omandamine   | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2018 |
| OÜ Hera Salongid                                                      | 37         | 0            | 57                                     | 94         |
| SIA TLG Hotell Latvija                                                | 300        | 1 000        | -1 119                                 | 181        |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>337</b> | <b>1 000</b> | <b>-1 062</b>                          | <b>275</b> |

Seisuga 31.12.2018 jaguneb OÜ Hera Salongid omakapitali summas 94 tuhat eurot (31.12.2017 37 tuhat eurot) osakapitaliks summas 10 tuhat eurot (31.12.2017 10 tuhat eurot), ülekursiks summas 141 tuhat eurot (31.12.2017 141 tuhat eurot) ja jaotamata kahjumiks summas 57 tuhat eurot (31.12.2017 jaotamata kahjumiks 114 tuhat eurot).

Seisuga 31.12.2018 jaguneb SIA TLG Hotell Latvija omakapitali summas 181 tuhat eurot (31.12.2017 300 tuhat eurot) osakapitaliks summas 20 tuhat eurot (31.12.2017 10 tuhat eurot), ülekursiks summas 12 983 tuhat eurot (31.12.2017 11 993 tuhat eurot) ja jaotamata kahjumiks summas 12 822 tuhat eurot (31.12.2017 11 703 tuhat eurot).

OÜ TLG Hotell teostas 2018. majandusaastal ühekordse sissemakse tütarettevõtte SIA TLG Hotell Latvija omakapitali summas 1 000 tuhat eurot.

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

|                     |                    |                             |                                    | Kokku  |
|---------------------|--------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------|
|                     | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |        |
| <b>31.12.2017</b>   |                    |                             |                                    |        |
| Soetusmaksumus      | 491                | 1 474                       | 6                                  | 1 971  |
| Akumuleeritud kulum | -243               | -1 105                      | 0                                  | -1 348 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 248                | 369                         | 6                                  | 623    |
|                     |                    |                             |                                    |        |
| Ostud ja parendused | 141                | 79                          | 68                                 | 288    |
| Amortisatsioonikulu | -105               | -164                        | 0                                  | -269   |
| Müügid              | -99                | -127                        | 0                                  | -226   |
| Ümberliigitamised   | 0                  | 6                           | -6                                 | 0      |
|                     |                    |                             |                                    |        |
| <b>31.12.2018</b>   |                    |                             |                                    |        |
| Soetusmaksumus      | 381                | 1 138                       | 68                                 | 1 587  |
| Akumuleeritud kulum | -196               | -975                        | 0                                  | -1 171 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 185                | 163                         | 68                                 | 416    |

2018. aastal müüdi põhivara soetusmaksumuses 503 tuhat eurot, jääkväärtusega 224 tuhat eurot ning kanti maha põhivara soetusmaksumuses 169 tuhat eurot jääkväärtusega 2 tuhat eurot (2017: 192 tuhat eurot jääkväärtusega 0 eurot).  
Vaata ka lisa 13.

## Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

|                     |                                                            | Kokku |
|---------------------|------------------------------------------------------------|-------|
|                     | Kontsessioonid,<br>patendid,<br>litsentsid,<br>kaubamärgid |       |
| 31.12.2017          |                                                            |       |
| Soetusmaksumus      | 166                                                        | 166   |
| Akumuleeritud kulum | -119                                                       | -119  |
| Jääkmaksumus        | 47                                                         | 47    |
|                     |                                                            |       |
| Amortisatsioonikulu | -15                                                        | -15   |
| Müügid              | -9                                                         | -9    |
|                     |                                                            |       |
| 31.12.2018          |                                                            |       |
| Soetusmaksumus      | 108                                                        | 108   |
| Akumuleeritud kulum | -85                                                        | -85   |
| Jääkmaksumus        | 23                                                         | 23    |

Aruandeperioodil kanti maha immateriaalset põhivara soetusmaksumuse 58 tuhat eurot, jääkmaksumusega 9 tuhat eurot. Vaata ka lisa 13.

## Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                  | 2018 | 2017 | Lisa nr |
|------------------|------|------|---------|
| Kasutusrenditulu | 0    | 360  |         |

OÜ TLG Hotell oli kasutusrendi tingimustel andnud OÜ-le Hera Salongid allrendile ruumid iluteenuste osutamiseks Tallink hotellides kuni üleandmislepingu sõlmimiseni 28.04.2017.

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2018  | 2017   | Lisa nr |
|------------------|-------|--------|---------|
| Kasutusrendikulu | 9 918 | 10 450 | 13, 15  |

OÜ TLG Hotell on sõlminud 10-aastase katkestamatu rendilepingu OÜ-ga Vara HTG, kelle olulise mõjuga osanik on ka OÜ TLG Hotell emaettevõtte suurim aktsionär. Leping on sõlmitud 01.10.2003 ning pikeneb 5 aastaks, kui pooled ei lepi kokku teisiti.

OÜ TLG Hotell on sõlminud 10-aastase katkestamatu rendilepingu OÜ-ga Sunbeam, kelle enamusosanik on ka OÜ TLG Hotell emaettevõtte suurim aktsionär. Leping on sõlmitud 02.05.2006 ning pikeneb 10 aastaks, kui pooled ei lepi kokku teisiti.

OÜ TLG Hotell on sõlminud 10-aastase katkestamatu rendilepingu OÜ-ga Fastinvest, kelle olulise mõjuga osanik on ka OÜ TLG Hotell emaettevõtte suurim aktsionär. Leping on sõlmitud 29.09.2009 ning pikeneb 10 aastaks, kui pooled ei lepi kokku teisiti.

Lisaks rendib ettevõtte oma sõsarettevõttelt autosid.

Aruandeaastal osteti seotud osapooltelt renditeenuseid summas 9 311 tuhat eurot (2017: 10 434 tuhat eurot)(lisa 17).

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

|                                  | 31.12.2018   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 621          | 621                               | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 521          | 521                               | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 380          | 380                               | 0                   | 0           | 4       |
| Muud võlad                       | 6            | 6                                 | 0                   | 0           |         |
| Saadud ettemaksed                | 229          | 229                               | 0                   | 0           |         |
| Võlad seotud osapooltele         | 1 087        | 1 087                             | 0                   | 0           | 17      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 844</b> | <b>2 844</b>                      | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                  | 31.12.2017   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 626          | 626                               | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 577          | 577                               | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 495          | 495                               | 0                   | 0           | 4       |
| Muud võlad                       | 7            | 7                                 | 0                   | 0           |         |
| Saadud ettemaksed                | 384          | 384                               | 0                   | 0           |         |
| Võlad seotud osapooltele         | 4 901        | 4 901                             | 0                   | 0           | 17      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>6 990</b> | <b>6 990</b>                      | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

|                                       | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Tingimuslikud kohustised              |            |            |
| Hüvitis teenistussuhte lõpetamisel    | 188        | 209        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b> | <b>188</b> | <b>209</b> |

Kahel juhatusel liikmel on õigus hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31. detsember 2018 oli selliste hüvitiste maksimumsumma 188 tuhat eurot (2017: 209 tuhat eurot) (lisa 17). OÜ TLG Hotell omanikul puudub plaan juhatuse liikmega sõlmitud lepingute lõpetamiseks ning seetõttu ei ole moodustatud kulueraldist.

## Lisa 11 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 10         | 10         |
| Osade arv (tk)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1          | 1          |
| <p>Ettevõtte osakapital koosnes seisuga 31.12.2018 ja 31.12.2017 1 osast nimiväärtusega 10 000 eurot.</p> <p>Seisuga 31.12.2018 oli ettevõtte omakapital negatiivne summas 198 tuhat eurot ning ei vasta äriseadustiku nõuetele. Vastavalt äriseadustiku §-le 176 pidi osanik otsustama abinõude tarvitusele võtmise, mille tulemusena osaühingu netovara suurus vastaks äriseadustiku nõuetele. OÜ TLG Hotell ainuosanik AS Tallink Grupp võttis 07.06.2019 vastu otsuse suurendada OÜ TLG Hotell omakapitali summas 10 000 tuhat eurot, millest 10 tuhat eurot moodustab osakapital ning 9 990 tuhat eurot moodustab ülekurs. Osa eest tasuti rahalise sissemaksega 11.06.2019.</p> |            |            |

## Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

|                                             | 2018          | 2017          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>24 296</b> | <b>26 239</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>24 296</b> | <b>26 239</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Majutusteenused                             | 15 644        | 17 271        |
| Kaubandus- ja toitlustus                    | 6 861         | 6 943         |
| Muud tulud                                  | 1 791         | 2 025         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>24 296</b> | <b>26 239</b> |

Kogu müügitulu on saadud teenuste osutamisest Eesti Vabariigis. Aruandeaastal on seotud osapooltele müüdud kaupu ja osutatud teenuseid summas 7 755 tuhat eurot (2017: 9 563 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 17.

## Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

|                                                       | 2018           | 2017           | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                        | -2 523         | -2 541         |         |
| Üür ja rent                                           | -9 876         | -10 386        | 8       |
| Mitmesugused bürookulud                               | -260           | -189           |         |
| Tööjõukulud                                           | -6 169         | -5 622         | 16      |
| Amortisatsioonikulu                                   | -284           | -286           | 6, 7    |
| Hoolduskulud                                          | -2 546         | -2 686         |         |
| Teeninduskulud                                        | -1 439         | -1 302         |         |
| <b>Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>-23 097</b> | <b>-23 012</b> |         |



Majandusaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 9 987 tuhat eurot (2017: 10 705 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 17.

## Lisa 14 Turustuskulud

(tuhandetes eurodes)

|                            | 2018          | 2017          | Lisa nr |
|----------------------------|---------------|---------------|---------|
| Mitmesugused bürookulud    | -165          | -106          |         |
| Tööjõukulud                | -718          | -623          | 16      |
| Marketingikulud            | -336          | -878          |         |
| <b>Kokku turustuskulud</b> | <b>-1 219</b> | <b>-1 607</b> |         |

Aruandeaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 27 tuhat eurot (2017: 37 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 17.

## Lisa 15 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

|                             | 2018          | 2017          | Lisa nr |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------|
| Üür ja rent                 | -42           | -64           | 8       |
| Mitmesugused bürookulud     | -235          | -361          |         |
| Tööjõukulud                 | -764          | -1 036        | 16      |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b> | <b>-1 041</b> | <b>-1 461</b> |         |

Majandusaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 54 tuhat eurot (2017: 96 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 17.

## Lisa 16 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

|                                                                                               | 2018          | 2017          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                                                                     | -5 661        | -5 398        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | -1 899        | -1 815        |
| Muud                                                                                          | -91           | -68           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>-7 651</b> | <b>-7 281</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 442           | 482           |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 453           | 409           |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 42            | 71            |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige                                          | 2             | 2             |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                              | 31.12.2018 |            | 31.12.2017 |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                              | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja                                                                                                 | 50         | 2 503      | 14         | 3 413      |
| Tütarettevõtjad                                                                                              |            |            | 0          | 0          |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 544        | 21         | 401        | 21         |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 8          | 1 063      | 11         | 1 467      |

| 2018             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Emaettevõtja     |               |                             |              |             |             |
| AS Tallink Grupp | 2 500         | 2 500                       | 2,59         | euro        | 15.06.2018  |
| AS Tallink Grupp | 2 500         | 2 500                       | 2,87         | euro        | 17.12.2018  |
| AS Tallink Grupp | 2 500         | 0                           | 2,51         | euro        | 17.06.2019  |

### Ostud ja müügid

|                                                                                                              | 2018  |        | 2017   |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|--------|--------|
|                                                                                                              | Ostud | Müügid | Ostud  | Müügid |
| Emaettevõtja                                                                                                 | 3     | 193    | 0      | 148    |
| Tütarettevõtjad                                                                                              | 0     | 0      | 1      | 42     |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 293   | 7 511  | 325    | 9 302  |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 9 772 | 51     | 10 512 | 71     |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |      |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|------|
|                                                                               | 2018 | 2017 |
| Arvestatud tasu                                                               | 292  | 240  |

Tulu seotud osapooltelt teeniti hotelliteenustelt (lisa 12). Seotud osapooltelt on ostetud kaupu, renditeenuseid ja reisiteenuseid (lisad 8, 13, 14, 15).

OÜ TLG Hotell teenis kontsernikontolt intresse summas 0,48 tuhat eurot (2017: 0 eurot). OÜ TLG Hotell arvestas intressikulu emaettevõtelt saadud laenudelt summas 57 tuhat eurot (2017: 0 eurot).

2018. saadi füüsiliste maksetena laene kogusummas 2 500 tuhat eurot, laenu tagasimakseid ei teostatud. Ülejäänud summade osas vormistati uued laenulepingud. 14.03.2019 sõlmiti veel üks laenuleping emaettevõttega summas 2 500 tuhat eurot ning lõpptähtajaga 17.06.2019.

Nõuded ja kohustused (lisa 2 ja 9).

Juhatuse liikmetel on õigus hüvitisele teenistussuhte ennetähtaegsel lõpetamisel summas 188 tuhat eurot (lisa 10).

AS Tallink Grupp tegi 11.06.2019 sissemakse OÜ TLG Hotell omakapitali summas 10 000 tuhat eurot.

## Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2018 oli ettevõtte omakapital negatiivne summas 198 tuhat eurot ning ei vastanud äriseadustiku nõuetele. Vastavalt äriseadustiku paragrahvile 176 pidi osanik otsustama abinõude tarvitusele võtmise, mille tulemusena osaühingu netovara suurus vastaks äriseadustiku nõuetele. OÜ TLG Hotell ainuosanik AS Tallink Grupp tegi 11.06.2019 sissemakse OÜ TLG Hotell omakapitali summas 10 000 tuhat eurot. Seisuga 31.12.2018 moodustasid ettevõtte kogukohustistest kohustised emaettevõttele 2 503 tuhat eurot. Emaettevõtte AS Tallink Grupp jätkab tütarettevõttele finantstoetuse andmist ka kuni 01.01.2020 ning vajadusel ka edaspidi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2019

**Osaühing TLG HOTELL (registrikood: 10952552) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi    | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|-----------------------|--------------------|----------------------|
| PETER ANDRES ROOSE    | Juhatuse liige     | 19.06.2019           |
| EVA HANSCHMIDT-KALMUS | Juhatuse liige     | 19.06.2019           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osäühing TLG HOTELL osanikule

### Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Osäühing TLG HOTELL (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte opereeris aruandeaastal ühte hotelli kahjumliku kasutusrendilepingu alusel ja nimetatud kasutusrendileping lõppes 15.11.2018. Meie 31. detsember 2017 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruande kohta väljastatud audiitori arvamus oli märkusega tulenevalt asjaolust, et ettevõtte juhtkond ei olnud hinnanud ega kajastanud eraldist kahjuliku rendilepingu kohta. Vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile tuleb kahjuliku lepingu suhtes moodustada ja kajastada eraldis, kui juhtkonna hinnangul lepingu täitmisega kaasnevad vältimatud kulud ületavad lepingust arvatavalt saadavat majanduslikku kasu. Meil polnud võimalik hinnata, mil määral on raamatupidamise aastaaruanded väärkajastatud, sealhulgas, mis summast tuleks korrigeerida seisuga 31. detsember 2017 eraldise, 2017 aruandeaasta kasumi (kahjumi) ja jaotamata kasumi saldod ning 31. detsembril 2018 lõppenud majandusaasta müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kulusid, aruandeaasta kasumit (kahjumit) ja jaotamata kasumi saldod.

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 ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb selline oluline väärkajastamine.

### 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 arvamust. 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 auditiprotseduuri 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 asjassepuutuvast 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 märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Eero Kaup

Vandeauditori number 459

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

21.06.2019

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TLG HOTELL (registrikood: 10952552) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| EERO KAUP          | Vandeaudiitor      | 21.06.2019           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -11 231        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -1 970         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-13 201</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Ülekursi vähendamine                                                   | -15 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 799          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-13 201</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(tuhandetes eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -11 231        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -1 970         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-13 201</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Ülekursi vähendamine                                                   | -15 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 799          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-13 201</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Hotellid                                                                                    | 55101      | 15644343        | 64.39%      | Jah            |
| Restoranid jm toitlustuskohad                                                               | 56101      | 6573869         | 27.06%      | Ei             |
| Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted | 47111      | 287215          | 1.18%       | Ei             |
| Nõupidamiste ja messide korraldamine                                                        | 82301      | 262175          | 1.08%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi            | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Aktsiaselts Tallink Grupp | 10238429                            | Eesti             | 10000 EUR (Lihtomand)     |

## Sidevahendid

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