

01-03-2006

19

Matti Juhani  
KONTROLLITUD

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

### AS TALLINK DUTY FREE

Majandusaasta algus: 01.09.2004  
Majandusaasta lõpp: 31.08.2005

Registrikood: 10179520

Aadress: Tartu mnt 13  
10145, Tallinn  
Eesti Vabariik

Telefon: 372 6 409 800  
Faks: 372 6 409 810

Põhitegevus: välisreise tegevate laevade varustamine  
toidu- ja tööstuskaupadega

01-03-2006

## Sisukord

|                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne .....                                                  | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne .....                                    | 4  |
| Kasumiaruanne .....                                                   | 4  |
| Bilanss .....                                                         | 5  |
| Rahavoo aruanne .....                                                 | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne .....                                    | 8  |
| Lisad raamatupidamise aastaaruandele .....                            | 9  |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele .....                | 15 |
| Audiitori järeldusotsus .....                                         | 16 |
| Kasumijaotamise ettepanek .....                                       | 17 |
| Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004/2005 majandusaasta aruandele ..... | 17 |

01-03-2006

## Tegevusaruanne

AS Tallink Duty Free on AS'i Tallink Grupp omanduses olev tütarettevõtte aktsiakapitaliga 400 000 EEK-i.

AS Tallink Duty Free põhikiri on kinnitatud 17.12.1996.a. Põhikiri on muudetud 07.02.1997.a. Majandusaasta on 01.09. – 31.08.

07.12.1999 muudeti ettevõtte tegevuskoha aadressi. Uueks aadressiks on Tartu mnt. 13, Tallinn.

29.10.2002 on kinnitatud aktsiaseltsi uueks ärinimeks AS Tallink Duty Free. Ettevõtte endine ärinimi oli AS Hansatee Hulgi.

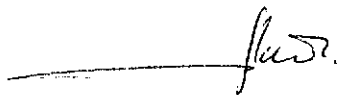
AS Tallink Duty Free põhikirjaline tegevus on välisreise tegevate vee- ja õhusõidukite pardavarudega varustamine, tollikontrolli tsoonides asuvates kauplustes toidu- ja tööstuskaupade k.a. alkoholi- ja tubakatoodete jae- ja hulgimüük, tootesitluste korraldamine ning aktsiisilao pidamine.

Antud hetkel on AS Tallink Duty Free personali suurus 27 kohta: juhatuse esimees, välissuhete direktor, sekretär, reklaamijuht, 2 müügijuht, 2 vanemmüüjat, 7 müüjat, 2 assistenti, 2 tootejuhti, vanem-müügianalüütik, 3 müügianalüütikut, laojuhataja, 3 autojuht-transportöolist.

AS Tallink Duty Free müügitulu möödunud majandusaastal oli 118 004 645 krooni, kasum majandustegevusest oli 2 552 211 krooni.

Personalikulud möödunud majandusaastal olid 6 025 653 krooni, sh. nõukogu tasu 162 000.-

Aimar Pärna  
Juhatuse esimees  
AS Tallink Duty Free



SISSE TULNUD

01-03-2006

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                              | Lisad | 2004/05          | 2003/04          |
|----------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Müügitulu                                    | 2     | 118 004 645      | 465 606 293      |
| Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu     | 3     | -108 847 252     | -457 606 207     |
| <b>Brutokasum</b>                            |       | <b>9 157 393</b> | <b>8 000 086</b> |
| Turustuskulud                                | 4     | -52 485          | 0                |
| Üldhalduskulud                               | 5     | -6 523 790       | -7 666 980       |
| Muud äritulud                                | 6     | 29 024           | 83 713           |
| Muud ärikulud                                | 7     | -1 965           | -86 479          |
| <b>Ärikasum</b>                              |       | <b>2 608 177</b> | <b>330 340</b>   |
| <b>Finantstulud</b>                          |       | <b>8</b>         | <b>0</b>         |
| Muud intressi ja finantstulud                |       | 8                | 0                |
| <b>Finantskulud</b>                          |       | <b>-55 974</b>   | <b>-4 891</b>    |
| Tütarettevõtte aktsiatega seotud finantskulu | 10    | -55 974          | -4 891           |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>               |       | <b>2 552 211</b> | <b>325 449</b>   |

**Bilanss**  
(kroonides)

| <b>AKTIVA</b>                                 | <b>Lisad</b> | <b>31.08.2005</b> | <b>31.08.2004</b> |
|-----------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| <b>KÄIBEVARA</b>                              |              |                   |                   |
| <b>Raha ja pangakontod</b>                    |              | <b>703 805</b>    | <b>401 432</b>    |
| <b>Nõuded ostjate vastu</b>                   |              | <b>205 712</b>    | <b>104 026</b>    |
| Ostjatelt laekumata arved                     |              | 205 712           | 104 026           |
| <b>Mitmesugused nõuded</b>                    |              | <b>6 819 298</b>  | <b>6 716 107</b>  |
| Nõuded kontserni ettevõtete vastu             | 8            | 6 784 065         | 6 628 292         |
| Muud lühiajalised nõuded                      |              | 35 233            | 87 815            |
| <b>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</b> |              | <b>13 969</b>     | <b>80 883</b>     |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded            | 9            | 0                 | 66 914            |
| Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud   |              | 13 969            | 13 969            |
| <b>Varud</b>                                  |              | <b>4 927 536</b>  | <b>2 967 764</b>  |
| Ostetud kaubad müügiks                        |              | 4 927 536         | 2 967 764         |
| <b>Käibevara kokku</b>                        |              | <b>12 670 320</b> | <b>10 270 212</b> |
| <b>PÕHIVARA</b>                               |              |                   |                   |
| <b>Pikaajalised finantsinvesteeringud</b>     |              | <b>339 785</b>    | <b>344 785</b>    |
| Tütarettevõtte osad                           | 10           | 311 890           | 316 890           |
| Mitmesugused pikaajalised nõuded              |              | 27 895            | 27 895            |
| <b>Materiaalne põhivara</b>                   | <b>11</b>    | <b>2 853 136</b>  | <b>1 923 132</b>  |
| Hooned ja rajatised                           |              | 1 407 483         | 0                 |
| Masinad ja seadmed                            |              | 2 549 433         | 2 880 312         |
| Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud  |              | 747 108           | 787 191           |
| Akumuleeritud põhivara kulum                  |              | -1 850 888        | -1 952 207        |
| Ettemaksed materiaalse põhivara eest          |              | 0                 | 207 836           |
| <b>Põhivara kokku</b>                         |              | <b>3 192 921</b>  | <b>2 267 917</b>  |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                           |              | <b>15 863 241</b> | <b>12 538 129</b> |

01-03-2006

**PASSIVA**

|                                      | Lisad | 31.08.2005        | 31.08.2004        |
|--------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>       |       |                   |                   |
| <b>Võlad tarnijatele</b>             |       | <b>6 513 586</b>  | <b>5 564 815</b>  |
| <b>Mitmesugused võlad</b>            |       | <b>684 928</b>    | <b>537 305</b>    |
| Võlad tütarettevõttele               | 12    | 311 890           | 316 890           |
| Võlad grupi ettevõtetele             | 12    | 362 834           | 199 688           |
| Muud lühiajalised võlad              |       | 10 204            | 20 727            |
| <b>Maksuvõlad</b>                    | 13    | <b>2 218 790</b>  | <b>2 715 645</b>  |
| <b>Viitvõlad</b>                     |       | <b>738 733</b>    | <b>565 371</b>    |
| Võlad töövõtjatele                   |       | 738 733           | 565 371           |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b> |       | <b>10 156 037</b> | <b>9 383 136</b>  |
| <b>Kohustused kokku</b>              |       | <b>10 156 037</b> | <b>9 383 136</b>  |
| <b>OMAKAPITAL</b>                    |       |                   |                   |
| Aksiakapital                         |       | 400 000           | 400 000           |
| Kohustuslik reservkapital            |       | 40 000            | 40 000            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum  |       | 2 714 993         | 2 389 544         |
| Aruandeaasta kasum                   |       | 2 552 211         | 325 449           |
| <b>Omakapital aktsiaseltsis</b>      |       | <b>5 707 204</b>  | <b>3 154 993</b>  |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                 |       | <b>15 863 241</b> | <b>12 538 129</b> |

**Rahavoo aruanne**  
(kroonides)

| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>  | Lisad | <b>2004/05</b>   | <b>2003/04</b> |
|--------------------------------|-------|------------------|----------------|
| <b>Puhaskasum</b>              |       | <b>2 552 211</b> | <b>325 449</b> |
| Puhaskasumi korrigeerimised    |       |                  |                |
| Kulum                          | 11    | 439 673          | 139 068        |
| Kasum põhivara müügist         | 6     | -27 966          | 0              |
| Intressitulu                   |       | -8               | 0              |
| Kulu tütarettevõtete osadelt   | 10    | 55 974           | 4 891          |
| Nõuete muutus                  |       | -148 937         | 51 697 599     |
| Varude muutus                  |       | -1 959 772       | -447 260       |
| Lühiajaliste kohustuste muutus |       | 772 901          | -49 320 500    |

|                                     |  |                  |                  |
|-------------------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST KOKKU</b> |  | <b>1 684 076</b> | <b>2 399 247</b> |
|-------------------------------------|--|------------------|------------------|

**RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST**

|                             |    |            |            |
|-----------------------------|----|------------|------------|
| Materiaalse põhivara soetus | 11 | -1 369 677 | -2 012 322 |
| Materiaalse põhivara müük   |    | 27 966     | 0          |
| Tütarettevõtte soetus       | 10 | -40 000    | 0          |
| Saadud intressid            |    | 8          | 0          |

|                                         |  |                   |                   |
|-----------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST KOKKU</b> |  | <b>-1 381 703</b> | <b>-2 012 322</b> |
|-----------------------------------------|--|-------------------|-------------------|

|                       |  |                |                |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| <b>RAHAVOOG KOKKU</b> |  | <b>302 373</b> | <b>386 925</b> |
|-----------------------|--|----------------|----------------|

|                                                 |                |                |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul</b> | <b>401 432</b> | <b>14 507</b>  |
| Rahavood kokku                                  | 302 373        | 386 925        |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul</b> | <b>703 805</b> | <b>401 432</b> |

SEISU TULNUD

01-03-2005

**Omakapitali muutuste aruanne**  
(kroonides)

|                      | Aksia-<br>kapital | Reserv-<br>kapital | Jaotamata<br>kasum | Kokku     |
|----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| 31.08.2003           | 400 000           | 40 000             | 2 389 544          | 2 829 544 |
| 2003/2004 puhaskasum | 0                 | 0                  | 325 449            | 325 449   |
| 31.08.2004           | 400 000           | 40 000             | 2 714 993          | 3 154 993 |
| 31.08.2004           | 400 000           | 40 000             | 2 714 993          | 3 154 993 |
| 2004/2005 puhaskasum | 0                 | 0                  | 2 552 211          | 2 552 211 |
| 31.08.2005           | 400 000           | 40 000             | 5 267 204          | 5 707 204 |

Ettevõtte aktsiakapital koosnes seisuga 31.08.2005.a. 400 aktsiast nimiväärtusega 1 000 krooni. Põhikirjas lubatud maksimaalne aktsiakapitali suurus on 1 600 000 krooni.

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.08.2005 moodustab 5 267 204 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 211 457 krooni. Seega on võimalik dividendidena välja maksta 4 055 747 krooni.

Potentsiaalse tulumaksukohustuse arvutamisel on aluseks võetud (1) maksumäär, mis kehtib 2006. kalendriaastal väljamakstavatele dividendidele ja (2) eeldus, et jaotatavad dividendid ja nendelt tekkiv tulumaksu kulu kokku ei ületaks jaotamata kasumit seisuga 31. august 2005.

## Lisad raamatupidamise aastaaruandele

### LISA 1 ARUANDE KOOSTAMISE ALUSED

AS Tallink Duty Free raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseadusega ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega, mis lähtuvad üldtunnustatud rahvusvahelistest finantsaruandluse standarditest (IFRS - International Financial Reporting Standards).

AS Tallink Duty Free raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiastest 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 Eesti kroonides (täiskroonides).

#### Arvestusprintsiibid

##### Välisvaluutas fikseeritud tehingud

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

##### Nõuded

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded kontserni ettevõtetele koosnevad nõuetest AS'iga Tallink Duty Free samasse kontserni ehk Tallink Grupp kontserni kuuluvate ettevõtete vastu (eraldi on kajastatud ka kohustused Tallink Grupi kontserni kuuluvate ettevõtete ees).

##### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, 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.

#### Investeeringud tütarettevõtete osadesse

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.

#### Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- |                      |        |
|----------------------|--------|
| ➤ Masinad ja seadmed | 20-25% |
| ➤ Arvutid            | 25-50% |
| ➤ Muu inventar       | 20-25% |

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Reservkapitali ei saa dividendidena välja maksta, kuid seda saab kasutada kahjumite katmiseks ja aktsiakapitali suurendamiseks.

#### Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2004. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 26/74 ning alates 1. jaanuaris 2005. a 24/76 ja peale seda väheneb maksumäär igal kalendriaastal ühe protsendi võrra, kuni 20/80-ni peale 1. jaanuari 2009 makstavatele dividendidele. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena, vaid see avalikustatakse aastaaruande lisades.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

#### Tulude arvestus

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.

#### Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

01-03-2006

**LISA 2 MÜÜGITULU**

|                                          | 2004/2005          | 2003/2004          |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Müügitulu kokku</b>                   | <b>118 004 645</b> | <b>465 606 293</b> |
| sh. müük emettevõttele                   |                    |                    |
| Tallink Grupp AS                         | 77 275 242         | 348 685 168        |
| sh. müük kontserni teistele ettevõtetele |                    |                    |
| Hansatee Cargo AS                        | 8 133 620          | 111 151 303        |
| Tallink AS                               | 32 205             | 2 135 300          |
| TLG Hotell OÜ                            | 13 734             | 0                  |

Realiseerimise netokäive on 100%-liselt teenitud kaupade müügist Eestis.  
Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega turuhindadest oluliselt erinevaid hindu kasutatud.

**LISA 3 MÜÜDUD KAUPADE JA TEENUSTE KULU**

|                            | 2004/2005           | 2003/2004           |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Kaubakulu                  | -104 819 846        | -457 040 101        |
| Personalikulud             | -1 965 386          | -230 261            |
| Mitmesugused tegevuskulud  | -1 924 742          | -329 034            |
| Kulum                      | -137 278            | -6 811              |
| <b>KOKKU</b>               | <b>-108 847 252</b> | <b>-457 606 207</b> |
| sh. ostud tütarettevõttelt |                     |                     |
| TDF Kommerts OÜ*           | -5 701 472          | 0                   |

\* Ostud TDF Kommerts OÜ-lt sisaldavad aktsiisimaksu

**LISA 4 TURUSTUSKULUD**

|                                           | 2004/2005      | 2003/2004 |
|-------------------------------------------|----------------|-----------|
| Üldreklaam                                | -52 485        | 0         |
| <b>KOKKU</b>                              | <b>-52 485</b> | <b>0</b>  |
| sh. ostud kontserni teistelt ettevõtetelt |                |           |
| TLG Meedia OÜ                             | -23 500        | 0         |

SISSE TULNUD

01-03-2005

**LISA 5 ÜLDHALDUSKULUD**

|                                           | 2004/2005         | 2003/2004         |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Personalikulud                            | -4 060 267        | -4 223 813        |
| Mitmesugused tegevuskulud                 | -2 161 128        | -3 310 910        |
| Kulum                                     | -302 395          | -132 257          |
| <b>KOKKU</b>                              | <b>-6 523 790</b> | <b>-7 666 980</b> |
| sh. ostud emaettevõttelt                  |                   |                   |
| Tallink Grupp AS (muu teenus)             | 0                 | -7 780            |
| sh. ostud kontserni teistelt ettevõtetelt |                   |                   |
| Hansatee Kinnisvara OÜ (rendid)           | -287 154          | -352 945          |
| Tallink Travel Club OÜ (reisiteenused)    | -493 946          | -231 021          |
| Hansatee Cargo AS (muu teenus)            | -10 761           | 0                 |
| TLG Hotell OÜ (majutus)                   | -3 023            | 0                 |

**LISA 6 MUUD ÄRITULUD**

|                        | 2004/2005     | 2003/2004     |
|------------------------|---------------|---------------|
| Kasum põhivara müügist | 27 966        | 0             |
| Muud äritulud          | 1 058         | 83 713        |
| <b>Kokku</b>           | <b>29 024</b> | <b>83 713</b> |

**LISA 7 MUUD ÄRIKULUD**

|                          | 2004/2005     | 2003/2004      |
|--------------------------|---------------|----------------|
| Leppetrahvid ja viivised | -1 287        | -61            |
| Kursikahjum arveldustest | -678          | -86 418        |
| Muud ärikulud            | 0             | 0              |
| <b>Kokku</b>             | <b>-1 965</b> | <b>-86 479</b> |

**LISA 8 NÕUDED SEOTUD OSAPOOLTE VASTU**

|                                            | 31.08.2005       | 31.08.2004       |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| Hansatee Cargo AS*                         | 6 784 065        | 4 506 214        |
| Tallink AS                                 | 0                | 2 122 078        |
| <b>Kokku nõuded kontserni ettevõtetele</b> | <b>6 784 065</b> | <b>6 628 292</b> |

\* Nõue Hansatee Cargo AS vastu on alla hinnatud TDF Kommerts OÜ negatiivse omakapitali 10 974 krooni võrra.

SEISU TULNUD

01-03-2005

**LISA 9 MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED**

|                         | 31.08.2005 | 31.08.2004    |
|-------------------------|------------|---------------|
| Käibemaks               | 0          | 53 309        |
| Erisoodustuste tulumaks | 0          | 13 605        |
| <b>Kokku</b>            | <b>0</b>   | <b>66 914</b> |

**LISA 10 INVESTEERINGUD TÜTARETTEVÕTETESSE**

|                                      | HT Hulgi<br>Tolliladu OÜ | TDF Kommerts<br>OÜ |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------|
| Osade arv aasta alguses (tk.)        | 1                        | 0                  |
| Osade arv aasta lõpus (tk.)          | 1                        | 1                  |
| Osalus % aasta lõpus / (alguses)     | 100 / (100)              | 100 / (0)          |
| Soetusmaksumus aasta alguses         | 400 000                  | 0                  |
| Bilansiline maksumus aasta alguses   | 316 890                  | 0                  |
| Soetused aruandeaastal               | 0                        | 40 000             |
| Aruandeaastal kapitaliosaluse kahjum | -5 000                   | -50 974            |
| Bilansiline maksumus aasta lõpus     | 311 890                  | 0                  |
| Soetusmaksumus aasta lõpus           | 400 000                  | 40 000             |

Seisuga 31.08.2005 jaguneb HT Hulgi Tolliladu OÜ omakapital summas 311 890 krooni osakapitaliks summas 400 000 krooni, eelmiste perioodide kahjumiks summas 83 110 krooni ja aruandeperioodi kahjumiks summas 5 000 krooni.

Seisuga 31.08.2005 jaguneb TDF Kommerts OÜ omakapital summas -10 974 krooni osakapitaliks summas 40 000 krooni ja aruandeperioodi kahjumiks summas 50 974 krooni. Tallink Duty Free AS nõuet Hansatee Cargo AS vastu on vähendatud TDF Kommerts OÜ negatiivse omakapitali võrra (summas 10 974 krooni).

SECRETUM

01-03-2005

**LISA 11 MATERIAALNE PÕHIVARA**

|                                | Hooned ja<br>rajatised | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>inventar | Ettemaksed | Põhivara<br>kokku |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|
| Soetusmaksumus 31.08.2004      | 0                      | 2 880 312             | 787 191         | 207 836    | 3 875 339         |
| Sissetulek                     | 1 407 483              | 40 780                | 129 250         | -207 836   | 1 369 677         |
| Väljaminek                     | 0                      | -407 098              | -133 894        | 0          | -540 992          |
| Ümberklassifitseerimine        |                        | 35 439                | -35 439         | 0          | 0                 |
| Soetusmaksumus 31.08.2005      | 1 407 483              | 2 549 433             | 747 108         | 0          | 4 704 024         |
| Akumuleeritud kulum 31.08.2004 | 0                      | -1 566 853            | -385 354        | 0          | -1 952 207        |
| Aruandeperioodi kulum          | -51 320                | -336 816              | -51 537         | 0          | -439 673          |
| Väljaminekute kulum            | 0                      | 407 098               | 133 894         | 0          | 540 992           |
| Ümberklassifitseerimine        | 0                      | -1 654                | 1 654           | 0          | 0                 |
| Akumuleeritud kulum 31.08.2005 | -51 320                | -1 498 225            | -301 343        | 0          | -1 850 888        |
| Jääkväärtus 31.08.2004         | 0                      | 1 313 459             | 401 837         | 207 836    | 1 923 132         |
| Jääkväärtus 31.08.2005         | 1 356 163              | 1 051 208             | 445 765         | 0          | 2 853 136         |

**LISA 12 VÕLAD SEOTUD OSAPPOOLTELE**

|                                           | 31.08.2005     | 31.08.2004     |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| HT Hulgi Tolliladu OÜ                     | 311 890        | 316 890        |
| <b>Kokku võlad tütarettevõttele</b>       | <b>311 890</b> | <b>316 890</b> |
| TLG Meedia OÜ                             | 23 500         | 0              |
| Tallink Travel Club OÜ                    | 339 334        | 199 688        |
| <b>Kokku võlad kontserni ettevõtetele</b> | <b>362 834</b> | <b>199 688</b> |

**LISA 13 MAKSUVÕLAD**

|                         | 31.08.2005       | 31.08.2004       |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Aktiisimaks             | 1 482 558        | 2 496 456        |
| Käibemaks               | 322 991          | 0                |
| Üksikisiku tulumaks     | 139 181          | 103 194          |
| Erisoodustuste tulumaks | 6 302            | 0                |
| Sotsiaalmaks            | 249 446          | 101 742          |
| Töötuskindlustusmaks    | 10 616           | 8 590            |
| Pensionikindlustus      | 7 696            | 5 663            |
| <b>KOKKU</b>            | <b>2 218 790</b> | <b>2 715 645</b> |

**LISA 13 TAGATISEKS PANDITUD VARAD**

Ettevõtte on seadnud Eesti Ühispaniga kasuks kommertspandi oma vallasvarale summas 20 miljonit krooni.

SISSE TULNUD

01-03-2006

**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 4 kuni 15 toodud AS Tallink Duty Free 2004/2005 raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.

Juhatus hindab, et AS Tallink Duty Free on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatuse esimees  
Aimar Pärna



Juhatuse liige  
Alexander Magnus Gabriel Skjörshammer

20.01.2006. a

TULNUD

01-03-2006

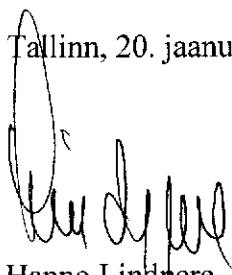
**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS TALLINK DUTY FREE AKTSIONÄRILE**

Oleme auditeerinud AS Tallink Duty Free (edaspidi "ettevõtte") 31. august 2005. a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet (edaspidi "raamatupidamisaruanne"), mis on lisatud meie poolt identifitseerituna. Raamatupidamisaruande õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie kohustus on avaldada auditi tulemusele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamisaruande kohta.

Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamisaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamisaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipi ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamisaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab raamatupidamisaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. august 2005. a ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 20. jaanuar 2006. a



Hanno Lindpere  
Ernst & Young Baltic AS



Marju Pöldniit  
Vannutatud audiitor

## Kasumijaotamise ettepanek

SISSE TULNUD  
01-03-2006

|                                                         |                  |
|---------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum:                    | 2 714 993 krooni |
| ▪ 2004/2005 aruandeaasta kasum                          | 2 552 211 krooni |
| Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse         | 2 552 211 krooni |
| Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist | 5 267 204 krooni |

## Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004/2005 majandusaasta aruandele

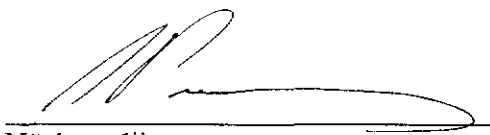
AS Tallink Duty Free 2004/2005 majandusaasta aruande allkirjastamine 17.01.2006.



Nõukogu esimees  
Andres Hunt



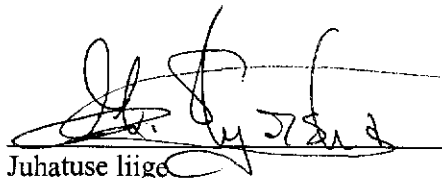
Nõukogu liige  
Meelis Asi



Nõukogu liige  
Ingrid Preeks



Juhatuse esimees  
Aimar Pärna



Juhatuse liige  
Alexander Magnus Gabriel Skjörshammer

SAATETUD  
SISITULNUD  
01-03-2005



AS Tallink Duty Free  
Reg nr 10179520  
Tartu mnt13, Tallinn  
10145, Eesti  
Tel +372 6409 800  
Faks +372 6409 810

**Harju Maakohtu Registriosakond**

28.02.06.a.nr..2-1/56

Majandusaasta aruande esitamine

Käesolevaga esitame AS Tallink Duty Free 01.09.2004.a. kuni 31.08.2005.a. majandusaasta aruande.

Audiitorkontrolli läbiviijateks on audiitorühing Ernst & Young Baltic AS (reg.kood 10877299), asukoht Tartu mnt.2, Tallinn.

Lisa:

1. majandusaasta aruanne
2. ainuaktsionäri otsus
3. audiitori nõusolek

Aimar Pärna  
Juhatuse liige

**AS Tallink Duty Free nõukogu koosoleku  
Protokoll**

STATUTUD  
01-03-2006

Tallinnas,

..... 23. 01. 2006.a.

Koosolekul osalesid  
Nõukogu liikmed:

Andres Hunt  
Meelis Asi  
Ingrid Preeks

Koosolekut juhatas Andres Hunt  
Protokollis Mare Puusaag

Päevakord:

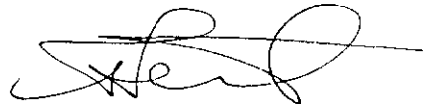
1. AS Tallink Duty Free 01.09.2004.a. kuni 31.08.2005.a. majandusaasta aruande kinnitamine ja kasumi jaotamine.

Nõukogu otsustas:

1. Kiita heaks ühehäälselt AS Tallink Duty Free 01.09.2004.a. kuni 31.08.2005.a. majandusaasta aruanne ja esitada see ainuaktsionärile AS Tallink Grupp, mida esindab juhatus, kinnitamiseks.
2. Nõukogu otsustas kiita heaks juhatuse esitatud majandusaasta kasumi jaotamise ettepaneku, mille kohaselt AS Tallink Duty Free 01.09.2004.a. kuni 31.08.2005.a. majandusaasta puhaskasum moodustab 2 552 211 krooni. Kasumit mitte jaotada ja suunata 2 552 211 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.



Meelis Asi  
Nõukogu liige



Andres Hunt  
Nõukogu liige



Ingrid Preeks  
Nõukogu liige



Mare Puusaag  
Protokollija