

256464

OÜ HT Meelelahutus
Majandusaasta aruanne 2005/2006

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02 -03- 2007

182

Liana Kaar

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ HT MEELELAHUTUS

Majandusaasta algus: 01.09.2005
Majandusaasta lõpp: 31.08.2006

Registrikood: 10305290

Aadress: Tartu mnt 13
10145, Tallinn
Eesti Vabariik

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

Põhitegevus: meelelahutusürituste, vastuvõttude ja
konverentside korraldamine

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Rahavoo aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Lisad raamatupidamise aastaaruandele	8
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	12
Audiitori järeldusotsus	13
Kasumijaotamise ettepanek	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005/2006 majandusaasta aruandele	14

Tegevusaruanne

Möödunud majandusaasta oli OÜ HT Meelelahutus üheksas täispikk tööaasta. Majandusaasta realiseerimise netokäibeks oli 51 177 657 krooni.

Aruandeaastal on OÜ HT Meelelahutus personali töötasud ja kolmeliikmelise nõukogu töötasud koos maksudega kokku 1 802 000 krooni sealhulgas juhatuse liikmete ja nõukogu liikmete töötasu 532 360 krooni. Aruandeaasta kasumiks on 112 krooni.

Majandusaasta eripäraks oli arvukate uute liinide teenindamise alustamine. Kevadel Riia-Stockholmi kruisi liini ja Hanko –Rostock regulaarliini algus. Milledele lisandus majandusaasta lõpus Silja Line teenindamise ettevalmistamine. Riia liini haldamise teeb raskemaks Läti seadusandluse eripäradega arvestamine, sest laev töötab Läti lipu all. Ettevõttele tähendab muutus esmakordselt töötamist väljaspool eesti õigusruumi.



Vaido Uiibo
Juhataja
OÜ HT Meelelahutus

Raamatupidamise aastaaruanne

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02-03-2007

Kasumiaruanne (kroonides)

	Lisad	2005/06	2004/05
Müügitulu	2	51 177 657	58 963 855
Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3	-48 904 560	-56 673 388
Brutokasum		2 273 097	2 290 467
Turustuskulud		0	0
Üldhalduskulud	4	-2 271 557	-2 212 692
Muud äritulud		0	285
Muud ärikulud		-1 403	-639
Ärikasum		137	77 421
Finantskulud		-25	0
Intressikulud		-25	0
Aruandeaasta puhaskasum		112	77 421

Bilanss
(kroonides)

AKTIVA	Lisad	31.08.2006	31.08.2005
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		2 667	9 710
Mitmesugused nõuded		11 099 519	8 213 241
Nõuded kontserni ettevõtete vastu	5	11 099 519	8 213 241
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		747 221	22 954
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	706 185	22 954
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		41 036	0
KÄIBEVARA KOKKU		11 849 407	8 245 905
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	7	261 704	29 079
Masinaid ja seadmed		244 961	21 725
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		16 743	7 354
PÕHIVARA KOKKU		261 704	29 079
AKTIVA KOKKU		12 111 111	8 274 984
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad tarnijatele		5 756 800	2 850 991
Mitmesugused võlad		1 351 054	374 239
Võlad kontserni ettevõtetele	8	1 336 988	367 694
Muud lühiajalised võlad		14 066	6 545
Maksuvõlad	9	65 371	70 857
Viitvõlad		274 862	315 985
Võlad töövõtjatele		246 821	221 855
Muud viitvõlad		28 041	94 130
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		7 448 087	3 612 072
Kohustused kokku		7 448 087	3 612 072
OMAKAPITAL			
Osakapital		400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		4 222 912	4 145 491
Aruandeaasta kasum/-kahjum		112	77 421
OMAKAPITAL KOKKU		4 663 024	4 662 912
PASSIVA KOKKU		12 111 111	8 274 984

Rahavoo aruanne
(kroonides)

	Lisad	2005/06	2004/05
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST			
Puhaskasum/-kahjum		112	77 421
Puhaskasumi/-kahjumi korrigeerimised			
Kulum	7	52 662	64 623
Kasum/kahjum põhivara müügist		0	0
Intressikulu		25	0
Makstud intressid		-25	0
Nõuete muutus		-3 610 545	1 227 044
Lühiajaliste kohustuste muutus		3 836 015	-1 360 680
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST KOKKU		278 244	8 408
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST			
Materiaalse põhivara soetus	7	-285 287	0
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST KOKKU		-285 287	0
RAHAVOOG KOKKU		-7 043	8 408
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		9 710	1 302
Rahavood kokku		-7 043	8 408
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		2 667	9 710

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.08.2004	400 000	40 000	4 145 491	4 585 491
2004/2005 puhaskahjum	0	0	77 421	77 421
31.08.2005	400 000	40 000	4 222 912	4 662 912
31.08.2005	400 000	40 000	4 222 912	4 662 912
2005/2006 puhaskasum	0	0	112	112
31.08.2006	400 000	40 000	4 223 024	4 663 024

Ettevõtte osakapital koosneb seisuga 31.08.2006.a. 1 osast, mille nimiväärtuseks on 400 000 krooni. Põhikirjas lubatud maksimaalne osakapitali suurus on 1 600 000 krooni.

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.08.2006 moodustab 4 223 024 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 929 065 krooni. Seega on võimalik dividendidena välja maksta 3 293 959 krooni.

Potentsiaalse tulumaksukohustuse arvutamisel on aluseks võetud (1) maksumäär, mis kehtib 2007. kalendriaastal väljamakstavatele dividendidele ja (2) eeldus, et jaotatavad dividendid ja nendelt tekkiv tulumaksu kulu kokku ei ületaks jaotamata kasumit seisuga 31. august 2006.

Lisad raamatupidamise aastaaruandele

LISA 1 ARUANDE KOOSTAMISE ALUSED

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

OÜ HT Meelelahutus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides (täiskroonides).

Arvestusprintsiibid

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 OÜ'ga HT Meelelahutus samasse kontserni ehk Tallink Grupp kontserni kuuluvate ettevõtete vastu (eraldi on kajastatud ka kohustused Tallink Grupi kontserni kuuluvate ettevõtete ees).

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 | 25-30% |
| ➤ Muu inventar | 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 osakapitali 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 potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena, vaid see avalikustatakse aastaaruande lisades.

Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

02-03-2007

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes 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.

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

LISA 2 MÜÜGITULU

	2005/2006	2004/2005
Meelelahutusteenused	51 111 347	58 900 254
Muud teenused	66 310	63 601
KOKKU	51 177 657	58 963 855
sh. müük ematettevõttele		
AS Tallink Grupp	26 272 981	30 542 641
sh. müük kontserni teistele ettevõtetele		
AS Hansatee Cargo	21 950 199	25 175 107
Tallink Finland OY	6 885	41 448
Tallink Sverige AB	28 132	22 153
AS Tallink	2 888 167	3 182 506

Realiseerimise netokäive on 100%-liselt Eestis registreeritud ettevõtetele.
Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega turuhindadest erinevaid hindu kasutatud.

LISA 3 MÜÜDUD KAUPADE JA TEENUSTE KULU

	2005/2006	2004/2005
Meelelahutusteenuste kulu	-44 285 473	-50 225 394
Personalikulu	-39 065	-4 043 706
Muud kulud	-4 580 022	-2 404 288
KOKKU	-48 904 560	-56 673 388
sh. ostud kontserni teistelt ettevõtetelt		
OÜ TLG Meedia	-948 566	-367 694

Harju Maakohus
Registriosakond

LISA 4 ÜLDHALDUSKULUD

SISSE TULNUD

02-03-2007

	2005/2006	2004/2005
Personalikulud	-1 838 776	-1 657 717
Muud tegevuskulud	-380 119	-490 352
Kulum	-52 662	-64 623
KOKKU	-2 271 557	-2 212 692
sh. ostud emaettevõttelt		
AS Tallink Grupp	-6 783	0
sh. ostud kontserni teistelt ettevõtetelt		
AS Hansatee Cargo	-4 096	-1 203
OÜ Hansatee Kinnisvara	-96 191	-62 150
OÜ TLG Hotell	0	-4 770
OÜ Tallink Travel Club	-4 500	-30 840
OÜ TLG Meedia	-910	0

LISA 5 NÕUDED SEOTUD OSAPOOLTE VASTU

	31.08.2006	31.08.2005
AS Hansatee Cargo	11 099 519	8 213 241
Kokku nõuded kontserni ettevõtetele	11 099 519	8 213 241

LISA 6 MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED

	31.08.2006	31.08.2005
Käibemaks	706 185	22 954
Kokku	706 185	22 954

LISA 7 MATERIAALNE PÕHIVARA

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02-03-2007

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Põhivara kokku
Jääkväärtus 31.08.2004	70 284	23 418	93 702
Aruandeaasta kulum	-48 559	-16 064	-64 623
Jääkväärtus 31.08.2005	21 725	7 354	29 079
Soetused	268 071	17 216	285 287
Aruandeaasta kulum	-44 835	-7 827	-52 662
Jääkväärtus 31.08.2006	244 961	16 743	261 704

Seisuga 31.08.2005:

Soetusmaksumus	292 333	97 057	389 390
Akumuleeritud kulum	-270 608	-89 703	-360 311

Seisuga 31.08.2006:

Soetusmaksumus	292 827	45 908	338 735
Akumuleeritud kulum	-47 866	-29 165	-77 031

LISA 8 VÕLAD SEOTUD OSAPOOLTELE

	31.08.2006	31.08.2005
OÜ Tallink Travel Club	14 272	0
OÜ TLG Meedia	1 322 716	367 694
Kokku võlad kontserni ettevõtetele	1 336 988	367 694

LISA 9 MAKSUVÕLAD

	31.08.2006	31.08.2005
Üksikisiku tulumaks	22 940	28 884
Erioodustuste tulumaks	835	0
Sotsiaalmaks	38 727	38 723
Töötuskindlustus	902	1 768
Kogumispension	1 967	1 482
KOKKU	65 371	70 857

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
02-03-2007

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 4 kuni 12 toodud OÜ HT Meelelahutus 2005/2006 raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.

Juhatus hindab, et OÜ HT Meelelahutus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Vaido Uibo
Juhataja

02-03-2007

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ HT Meelelahutus osanikele

Oleme auditeerinud OÜ HT Meelelahutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. august 2006 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisteede kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

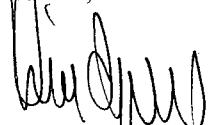
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisteede, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ HT Meelelahutus finantsseisundit seisuga 31. august 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 5. veebruar 2007. a



Hanno Lindpere
Ernst & Young Baltic AS

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02-03-2007

Kasumijaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum: 4 222 912 krooni

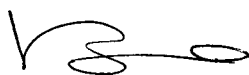
▪ 2005/2006 aruandeaasta kasum 112 krooni

Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 112 krooni

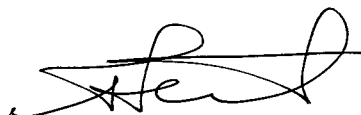
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist 4 223 024 krooni

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005/2006 majandusaasta aruandele

OÜ HT Meelelahutus 2005/2006 majandusaasta aruande allkirjastamine 23.02.2007.



Nõukogu esimees
Peeter Kangro



Nõukogu liige
Andres Hunt



Nõukogu liige
Peter Roose



Juhatuse liige
Vaido Uibo

OÜ HT Meelelahutus nõukogu koosoleku
Protokoll

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
02-03-2007

Tallinnas,

22.02.2007.a.

Koosolekul osalesid nõukogu liikmed: Peeter Kangro, Andres Hunt, Peter Roose.
Juhataja Vaido Uiibo

Koosolekut juhatas Peeter Kangro
Protokollis Mare Puusaag

Päevakord:

1. OÜ HT Meelelahutus 01.09.2005.a. kuni 31.08.2006.a. majandusaasta aruande kinnitamine ja kasumi jaotamine.

Nõukogu otsustas:

1. Kiita heaks ühehäälselt OÜ HT Meelelahutus 01.09.2005.a. kuni 31.08.2006.a. majandusaasta aruanne ja esitada see ainuosanikule AS Tallink Grupp, mida esindab juhatus, kinnitamiseks.
2. Nõukogu otsustas kiita heaks juhataja esitatud majandusaasta kasumi jaotamise ettepaneku, mille kohaselt moodustab OÜ HT Meelelahutus 01.09.2005.a. kuni 31.08.2006.a. majandusaasta kasum 112 krooni. Kasum 112 krooni suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.
3. Nimetada OÜ HT Meelelahutus audiitorkontrolli läbiviijaks audiitorühing KPMG Baltics AS.



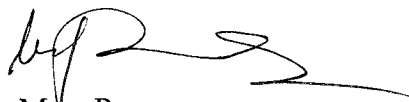
Peeter Kangro
Nõukogu liige



Peeter Roose
Nõukogu liige



Andres Hunt
Nõukogu liige



Mare Puusaag
Protokollija

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
02-03-2007

OÜ HT Meelelahutus
ainuosaniku otsus

Tallinnas,

23.02. 2007.a.

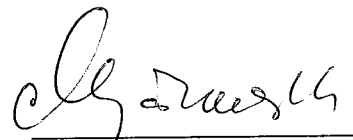
Vastavalt äriseadustiku §-le 168 lg.1 p-le 5, 173 lg-le 6, 179 ja 190 OÜ HT Meelelahutus
ainuosanik, AS Tallink Grupp, mida esindab juhatus

otsustas:

1. Kinnitada OÜ HT Meelelahutus 01.09.2005.a. kuni 31.08.2006.a. majandusaasta aruanne (majandusaasta aruanne lisatud otsusele).
2. OÜ HT Meelelahutus 01.09.2005.a. kuni 31.08.2006.a. majandusaasta kasum moodustab 112 krooni.
3. Kasum 112 krooni suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.
4. Nimetada OÜ HT Meelelahutus audiitorkontrolli läbiviijaks audiitorühing KPMG Baltics AS.



Enn Pant
Koosoleku juhataja ja
Ainuaktsionäri esindaja



Merje Järvelill
Protokollija

**KPMG Baltics AS**

Ahtri 10A
Tallinn 10151
Estonia

Telephone
Fax
Internet

+372 6 268 700
+372 6 268 777
www.kpmg.ee

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

02-03-2007

HT Meelelahutus OÜ

Audiitori nõusoleku kinnitus

Käesolevaga kinnitame nõusolekut audiitorühingu KPMG Baltics AS (registrikood: 10096082; aadress: Ahtri 10A, 10151 Tallinn, audiitorite nimekirja kantud 11.07.2000, nr.17) nimetamiseks HT Meelelahutus OÜ (registrikood: 10305290; aadress Tartu mnt 13 Tallinn 10145) audiitoriks.

Tallinnas 09. veebruaril 2007



Andris Jegers
Juhatus liige

OÜ HT Meelelahutus
Reg nr 10305290
Tartu mnt13, Tallinn
10145, Eesti
Tel +372 6 409 800
Faks +372 6 409 810

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
02 -03- 2007

Harju Maakohtu Registriosakond

28.02.2007.a. nr. 4-8/103

Majandusaasta aruande esitamine

Käesolevaga esitame OÜ HT Meelelahutus 01.09.2005.a. kuni 31.08.2006.a. majandusaasta aruande.

Audiitorkontrolli läbiviijateks on audiitorühing KPMG Baltics AS - reg.kood 10096082, aadress Ahtri 10A, 10151 Tallinn.

Lisa:

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



Vaido Uiho
Juhataja