

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing HT MEELELAHUTUS

registrikood: 10305290

tänavanimi, maja number: Sadama 5/7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6409800

faks: +372 6409810

e-posti aadress: mare.puusaag@tallink.ee, entertainment@tallink.com

veebilehe aadress: www.tallink.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Aruandeaasta oli OÜ HT Meelelahutus kaheksateistkümnnes täispikk tööaasta. Majandusaasta müügitulu oli 7 550 408 eurot.

Aruandeaasta kasumiks oli 4 eurot.

Aruandeaastal olid OÜ HT Meelelahutus personalikulud 502 619 eurot. Juhatuse liikmele arvestati töötasu 37 070 eurot. Majandusaasta keskmine töötajate arv oli 9 töötajat.

Ettevõtte töötab eraetendusasutusena, pakkudes erinevatele sihtgruppidele sobivaid meelelahutusprogramme kontserni ettevõtete poolt opereeritavatel laevadel ja kontserni Tallinna hotellides. Koostöös kontserni erinevate kallaste turundusosakondadega viisime edukalt läbi mitmesuguseid teemakruise. Oleme jätkuvalt suurt rõhku pannud hea rahvusvahelise ning erineva Soome ja Rootsi meelelahutuse pakkumisele. Teeme jätkuvat koostööd mitmete erinevate riikide artistide ja agentuuridega. Samas täiustame pidevalt ka meelelahutuse tehnilise toe süsteemi ning uuendame meelelahutuse tehnikaparki. 2016. aasta kulges alustatud koostöövormide jätkamise ja täiustamise nimel. Laevade liinivahetamisega seoses organiseerisime vastavalt liini spetsiifikale ja tellimusele uued meelelahutusprogrammid. Järgmise majandusaasta põhieesmärgiks on jätkuvalt teenuste täiustamise kaudu firma turupositsiooni ja maine kasvatamine. Kavas on kruisiprogrammide täiustamine ja lihvimine erinevate liinide reisijatele meeldiva ja sujuva meelelahutuse nimel. Plaanis on pidevalt täiustada ning uuendada meelelahutuskontseptsiooni mitmel erineval laeval ja liinil.

Peamised finantssuhtarvud:

(eurodes)	2016	2015
Müügitulu	7 550 408	6 249 809
Müügitulu muutus	20,81%	-17,70%
Brutokasumi määr	4,91%	5,66%
Puhaskasum	4	249
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,48	1,76
ROA	0,00%	0,03%
ROE	0,00%	0,08%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu muutus (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

/allkirjastatud digitaalselt/

Kairi Maidla

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 486	52 667	
Nõuded ja ettemaksed	885 652	660 395	2
Kokku käibevarad	896 138	713 062	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 798	16 406	4
Kokku põhivarad	32 798	16 406	
Kokku varad	928 936	729 468	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	604 553	405 088	5
Kokku lühiajalised kohustised	604 553	405 088	
Kokku kohustised	604 553	405 088	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	7
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muud reservid	0	4 375	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 259	291 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4	249	
Kokku omakapital	324 383	324 380	
Kokku kohustised ja omakapital	928 936	729 468	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	7 550 408	6 249 809	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 179 531	-5 896 139	9
Brutokasum (-kahjum)	370 877	353 670	
Üldhalduskulud	-370 191	-354 465	10
Muud äritulud	0	3 500	
Muud ärikulud	-682	-2 456	
Äri kasum (kahjum)	4	249	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4	249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4	249	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HT Meelelahutus raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eestis aktsepteeritud raamatupidamisprintsipidest ja -tavadest, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega. Aastaaruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtjale sätestatud lühendatud aastaaruandele kehtivatest nõuetest. 2016. aastal Raamatupidamise Toimkonna juhendites toimunud muudatused käesolevat aruannet ei mõjutanud.

OÜ HT Meelelahutus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	4
Seadmed	3

Rendid

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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 maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest.

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.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 6.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud OÜ-ga HT Meelelahutus sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

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

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

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

- (a) ettevõtte ja OÜ HT Meelelahutus 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 HT Meelelahutus üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on OÜ HT Meelelahutus kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle OÜ HT Meelelahutus 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 HT Meelelahutus 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 õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Aktsiaoptsioonid

Väljastatud aktsiaoptsioonide eest saadud teenuste õiglase väärtus on mõõdetud Black-Scholes mudelit kasutades aktsiaoptsiooni väljastamise päeval.

Väljastatud aktsiaoptsioonide eest saadud teenuste õiglase väärtus on kajastatud kasumiaruandes kuludes ning samas summas muude reservide real omakapitali koosseisus. Optsioonide tühistamisel vähendatakse muud reservi ning suurendatakse jaotamata kasumit.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	807 742	807 742	0	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55 329	55 329	0	0	3
Ettemaksed	22 581	22 581	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	885 652	885 652	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	617 101	617 101	0	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 925	30 925	0	0	3
Ettemaksed	12 369	12 369	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	660 395	660 395	0	0	

Ettemaksed seisuga 31.12.2016 sisaldavad ettemakset seotud osapoolelt summas 748 eurot.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	55 329	0	30 925	0
Üksikisiku tulumaks	0	35 907	0	29 930
Erisoodustuse tulumaks	0	603	0	493
Sotsiaalmaks	0	21 985	0	13 955
Kohustuslik kogumispension	0	907	0	630
Töötuskindlustusmaksed	0	1 417	0	852
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55 329	60 819	30 925	45 860

Vaata ka lisad 2 ja 5.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	19 122	66 916	86 038	86 038
Akumuleeritud kulum	-16 647	-52 985	-69 632	-69 632
Jääkmaksumus	2 475	13 931	16 406	16 406
Ostud ja parendused	4 485	27 752	32 237	32 237
Amortisatsioonikulu	-3 046	-12 799	-15 845	-15 845
31.12.2016				
Soetusmaksumus	9 638	57 789	67 427	67 427
Akumuleeritud kulum	-5 724	-28 905	-34 629	-34 629
Jääkmaksumus	3 914	28 884	32 798	32 798

Vaata lisad 9 ja 10.

2016. aastal kanti maha põhivarasid soetusmaksumusega 50 848 eurot ning akumuleeritud kulumiga 50 848 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	501 093	501 093	0	0	
Võlad töövõtjatele	40 104	40 104	0	0	
Maksuvõlad	60 819	60 819	0	0	3
Muud võlad	539	539	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 998	1 998	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	604 553	604 553	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	324 071	324 071	0	0	
Võlad töövõtjatele	30 016	30 016	0	0	
Maksuvõlad	45 860	45 860	0	0	3
Muud võlad	3 541	3 541	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 600	1 600	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	405 088	405 088	0	0	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	59 253	58 377	
Võimalik lahkumishüvitis	8 100	7 500	12
Kokku tingimuslikud kohustised	67 353	65 877	

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 296 263 eurot (31.12.2015: 291 885 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 59 253 eurot (31.12.2015: 58 377 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 237 010 eurot (31.12.2015: 233 508 eurot). Juhtkonna võtmeisikul on õigus hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31. detsember 2016 oli sellise hüvitise maksimumsumma 8 100 eurot (31.12.2015: 7 500 eurot). Nimetatud summas ei ole eraldist moodustatud, kuna ettevõtte omanikul ei ole plaanis juhtkonna võtmeisikuga sõlmitud teenistuslepingut lõpetada.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas lubatud maksimaalne osakapitali suurus on 100 000 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	7 550 408	6 249 809	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 550 408	6 249 809	
Kokku müügitulu	7 550 408	6 249 809	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Meelelahutusteenused seotud osapooltele	7 550 408	6 249 809	
Kokku müügitulu	7 550 408	6 249 809	12

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tööjõukulud	-205 562	-186 808	11
Amortisatsioonikulu	-12 465	-18 767	4
Meelelahutusteenuste kulu	-6 961 504	-5 690 564	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 179 531	-5 896 139	

Seotud osapooltelt on majandusaastal ostetud kaupu ja teenuseid summas 8 506 eurot (2015: 30 690 eurot). Vaata lisa 12.

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-18 958	-19 130	
Tööjõukulud	-297 057	-268 231	11
Amortisatsioonikulu	-3 380	-4 033	4
Muud	-50 796	-63 071	
Kokku üldhalduskulud	-370 191	-354 465	

Seotud osapooltelt on majandusaastal ostetud kaupu ja teenuseid summas 35 442 eurot (2015: 43 268 eurot). Vaata lisa 12.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	-365 723	-334 783	
Sotsiaalmaksud	-128 498	-118 568	
Muud	-8 398	-1 688	
Kokku tööjõukulud	-502 619	-455 039	9, 10
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	8	8	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	807 742	1 998	617 101	1 600

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 449	6 378 611	2 498	5 216 985
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	42 232	1 171 797	71 349	1 032 824
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15	0	111	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	37 070	31 370

OÜ HT Meelelahutus osutas seotud osapooltele meelelahutusteenuseid (vaata lisa 8). OÜ HT Meelelahutus ostis seotud osapooltelt kaupu, reisiteenuseid, hotelliteenuseid ning rentis transpordivahendeid (lisad 2, 9 ja 10).

Nõuete ja kohustuste osas vaata ka lisasid 2 ja 5.

Juhatuse liikmel on õigus hüvitisele lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel summas 8 100 eurot (Lisa 6).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Osaühing HT MEELELAHUTUS (registrikood: 10305290) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI MAIDLA	Juhatuse liige	27.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing HT MEELELAHUTUS osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing HT MEELELAHUTUS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 4 kuni 13 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Teostasime oma auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meile nende standarditega pandud kohustusi on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande alalõigus „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Eesti Vabariigis raamatupidamise aruande auditile kohalduvate eetikanõuetega ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt neile nõuetele. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane, et olla aluseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei esita selle kohta mitte mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses milleski teavitada.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas ettevõtte suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb ettevõtte likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud 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.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduurid ja teostame neid 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, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või väärresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad kuni vandeauditiitori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätkaks oma tegevust;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeauditiitori number 459

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

27.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing HT MEELELAHUTUS (registrikood: 10305290) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4
Kokku	296 263

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4
Kokku	296 263

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	7550408	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Tallink Grupp	10238429	Tallinn, Harju maakond, Eesti	25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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