

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AS Tallinna Kontserdimaja

registrikood: 11514334

tänava/talu nimi, Estonia pst 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

telefon: +372 6155111

e-posti aadress: aivar@kontserdimaja.ee

veebilehe aadress: www.kontserdimaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Kasutusrent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Aktsiakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

TEGEVUSARUANNE

AS Tallinna Kontserdimajale (edaspidi „Ettevõtte“) on aruandav aasta tegutsemisega alustamise järgseks üheksandaks täisaastaks Eesti turul. Ettevõtte rendib Solaris Keskuses oma põhitegevuseks vajalikku 1829 istekohaga teatri- ja kontserdisaali, milline kannab alates 2018. aasta sügishooajast nimisponsori järgi Alexela Kontserdimaja nime. Lõppenud aruandeaasta põhitegevusalaks oli teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus (EMTAK kood 90041, NACE kood 90.04).

Oma põhitegevusena opereerib Ettevõtte Alexela Kontserdimaja, andes seda allrendile erinevatele ürituste korraldajatele ning korraldades vajaduse tekkepõhiselt samuti iseseisvalt erinevaid meelelahutusüritusi. Peamise tegevusmahu vaadeldaval perioodil moodustasidki erinevad teatri-, kontserdi- ja meelelahutusüritused sh mitmed võõrkeelsele sihtrühmale suunitletud ettevõtmised. See trend on Ettevõtte hinnangul lähitulevikus kasvav.

2018. majandusaasta oli Ettevõttele stabiilne ja võrreldes majandusaastaga 2017. tagasihoidlikum. Kokkuvõttes võib hinnata, et Eesti meelelahutusturg oli vähem aktiivne võrreldes aastaga 2017. Mitmed olulised mõjurid majanduskeskkonnas avaldasid ka survet külastajate tarbimisharjumustele ja tõstsid oluliselt ürituste korraldajate riske, johtuvalt millest loobuti mitmete eelnevalt planeeritud ürituste korraldamisest.

Alexela Kontserdimaja, kui meelelahutuskohat, koos parimate tehniliste võimaluste ja sisseseadega ning oma uudsusega leidis väga positiivse vastukaja nii külastajate kui ka erinevate ürituskorraldajate hulgas.

Vaadeldava majandusaasta lõpetas Ettevõtte kasumiga. 2018. aastal tehti omavahendite arvelt mitmeid investeeringuid põhivarasse ja ruumide parendamisse ning investeeriti 150 tuhat eurot amortiseerunud ja vananenud valgustehnika parendamisse. Põhitähelepanu suunati eelkõige Ettevõtte tegevuse efektiivsusnäitajate arendamisele, teenindus- ja müügiprotsesside parendamisele ja jätkuvalt ka kulude kokkuhoiule ning efektiivsele kaalutletud majandamisele.

Aruandeperioodil moodustas Ettevõtte müügitulu 1,47 miljonit eurot. Müüdnud kaupade ning teenuste kulu ja hoone ülalpidamiskulud moodustasid kokku 671,8 tuhat eurot. Ettevõtte tegevuskulud oli aruandeperioodil 139,3 tuhat eurot. Ettevõtte lõpetas aruandava majandusaasta 156,0 tuhande euro suuruses kasumis.

Eelseiseval majandusaastal mõjutab ettevõtte tulemust nagu ka eelmistel aastatel vaikhooaeg, ehk suvekuud. 2019. majandusaasta olulisemaks eesmärgiks on Ettevõtte tulubaasi suurendamine läbi ürituspäevade kasvu, külastajate arvu ja iga külastaja keskmise ostusumma suurendamise. Uuel majandusaastal prognoosib Ettevõtte lõpetada samuti kasumis. Eelseisval majandusaastal ootab paremat tulemust kui see oli aruandaval aastal. Eesmärgiks on avatud koostöö ja avatud riskihaldus seatud eesmärkide tagamiseks erinevate ürituskorraldajatega lisaks koduturule ka teistel lähiturgudel.

AS Tallinna Kontserdimaja
Juhataja
Aivar Sirelpuu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	333 029	496 562	
Nõuded ja ettemaksed	96 941	280 134	2
Varud	21 947	20 424	
Kokku käibevarad	451 917	797 120	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	224 561	68 612	3
Kokku põhivarad	224 561	68 612	
Kokku varad	676 478	865 732	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	238 996	309 804	5
Kokku lühiajalised kohustised	238 996	309 804	
Kokku kohustised	238 996	309 804	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	33 000	30 000	8
Ülekurss	6	197 486	
Kohustuslik reservkapital	3 300	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 143	44 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 033	281 234	
Kokku omakapital	437 482	555 928	
Kokku kohustised ja omakapital	676 478	865 732	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 476 337	1 839 987	9
Muud äritulud	125 232	147	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-671 854	-809 642	10
Mitmesugused tegevuskulud	-139 315	-134 062	11
Tööjõukulud	-536 848	-536 025	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-77 240	-41 630	3
Muud ärikulud	-63	-18	
Ärikasum (kahjum)	176 249	318 757	
Intressikulud	-239	-338	
Muud finantstulud ja -kulud	23	315	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	176 033	318 734	
Tulumaks	-20 000	-37 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 033	281 234	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Kontserdimaja AS (edaspidi "Ettevõtte") 2018. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist. Raamatupidamise seadus ja Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seadusele koostas Tallinna Kontserdimaja, kui väikeettevõtja, 2018 majandusaasta kohta lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2018 aastast kajastab Ettevõtte hoone ülalpidamise kulusi kasumiaruandes real Kaubad, toore materjal ja teenused.

2017 aasta aruandes kajastati hoone ülalpidamise kulud, summas 358 370 eurot, Mitmesugused tegevuskulud real.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina.

Juhul, kui esineb väärtuse langusele viitavaid tunnuseid, hinnatakse finantsvara alla järgnevalt:

- õiglases väärtuses kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla nende õiglase väärtuseni;

- soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitaliinstrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

- korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga).

Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlusi ei tühistata.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam kahest alljärgnevast summast:

- finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtus; ja

- bilansiline jääkväärtus korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

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 monetaarsed finantsvarad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse

ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja nende bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 639 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on 639 eurot või vähem, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	kuni 15 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	kuni 3 aastat
Muu materiaalne põhivara	2 kuni 5 aastat

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatava materiaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatajal on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Soetusmaksumuse meetodil kajastatava materiaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta. Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest.

Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust, välja arvatud firmaväärtus, mille allahindlust ei tühistata. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali suurus on 1/10 aktsiakapitalist, kui seadus ei sätesta teisiti. Igal majandusaastal reservkapitali kantav summa otsustavad aktsionärid kooskõlas seaduse ja põhikirjaga.

Tulud

Tulud jagunevad ruumide rendist saadavateks tuludeks ning ürituste korraldamisest ning nendega kaasnevate teenuste osutamisega saadavateks tuludeks.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse sellel perioodil, mille eest on nad arvestatud. Tulude kajastamisel tuleb usaldusväärselt hinnata tulude suurust ja nende laekumise tõenäosust.

Toimumiskoha teenustasu kohta peetakse arvestust kuiste raportite alusel, mida väljastab piletimüüja. Tuluks kantakse aruandekuul toimunud ürituste teenustasu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Potentsiaalne tulumaksukohustus dividendide väljakuulutamisel on madalama maksumääraga 4 341 eurot ja tavamääraga 93 627 eurot.

Seotud osapooled

Tallinna Kontserdimaja AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud); tegev- ja kõrgemat juhtkonda; eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	83 136	83 136
Ostjatelt laekumata arved	83 136	83 136
Nõuded seotud osapoolte vastu	594	594
Ettemaksed	13 211	13 211
Tulevaste perioodide kulud	13 211	13 211
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 941	96 941
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	145 392	145 392
Ostjatelt laekumata arved	168 432	168 432
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-23 040	-23 040
Nõuded seotud osapoolte vastu	679	679
Muud nõuded	17 394	17 394
Viitlaekumised	17 394	17 394
Ettemaksed	6 203	6 203
Tulevaste perioodide kulud	6 203	6 203
Ettemaks põhivara eest	110 466	110 466
Kokku nõuded ja ettemaksed	280 134	280 134

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	9 675	9 675	173 398	183 073
Akumuleeritud kulum	-6 752	-6 752	-103 654	-110 406
Jääkmaksumus	2 923	2 923	69 744	72 667
Ostud ja parendused	5 465	5 465	32 110	37 575
Muud ostud ja parendused	5 465	5 465	32 110	37 575
Amortisatsioonikulu	-2 827	-2 827	-38 803	-41 630
31.12.2017				
Soetusmaksumus	15 140	15 140	205 508	220 648
Akumuleeritud kulum	-9 579	-9 579	-142 457	-152 036
Jääkmaksumus	5 561	5 561	63 051	68 612
Ostud ja parendused	2 519	2 519	230 670	233 189
Muud ostud ja parendused	2 519	2 519	230 670	233 189
Amortisatsioonikulu	-3 715	-3 715	-73 525	-77 240
31.12.2018				
Soetusmaksumus	9 195	9 195	428 575	437 770
Akumuleeritud kulum	-4 830	-4 830	-208 379	-213 209
Jääkmaksumus	4 365	4 365	220 196	224 561

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	155 221	185 805
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	153 157	147 002
1-5 aasta jooksul	650 718	611 452

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	68 572	68 572	
Võlad töövõtjatele	52 852	52 852	6
Maksuvõlad	62 471	62 471	7
Muud võlad	746	746	
Muud viitvõlad	746	746	
Saadud ettemaksed	54 355	54 355	
Tulevaste perioodide tulud	54 355	54 355	
Kokku võlad ja ettemaksed	238 996	238 996	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	125 932	125 932	
Võlad töövõtjatele	69 120	69 120	6
Maksuvõlad	68 181	68 181	7
Muud võlad	39	39	
Muud viitvõlad	39	39	
Saadud ettemaksed	46 532	46 532	
Tulevaste perioodide tulud	46 532	46 532	
Kokku võlad ja ettemaksed	309 804	309 804	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	44 723	64 781
Puhkusetasude kohustis	8 129	4 339
Kokku võlad töövõtjatele	52 852	69 120

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 319	9 852
Üksikisiku tulumaks	12 736	14 280
Erisoodustuse tulumaks	150	120
Sotsiaalmaks	32 983	40 263
Kohustuslik kogumispension	1 513	1 738
Töötuskindlustusmaksed	1 770	1 928
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62 471	68 181

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	33 000	30 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	82.50	75

15.03.2018 aktsiakapitali suurendamine fondi emissiooni teel 227 480 euron.

21.08.2018 aktsiakapitali vähendamine 33 000 euron.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 476 337	1 839 987
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 476 337	1 839 987
Kokku müügitulu	1 476 337	1 839 987
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teatri-, kontserdi- jms. hoonete käitus	1 476 337	1 839 987
Kokku müügitulu	1 476 337	1 839 987

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Varude allahindlus ja mahakandmine	5 877	7 044
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	23 188	28 774
Müügi eesmärgil ostetud teenused	166 651	253 666
Energia	81 506	79 637
Elektrienergia	28 117	32 876
Soojusenergia	53 389	46 761
Veevarustusteenused	7 336	9 226
Alltöövõtutööd	87 026	91 628
Üür ja rent	129 692	161 788
Muud	170 578	177 879
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	671 854	809 642

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	22 441	20 726
Mitmesugused bürookulud	19 416	18 997
Lähetuskulud	981	1 914
Koolituskulud	4 855	8 455
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 542	4 559
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	262	20 993
Turustus- ja reklaamikulud	35 275	16 029
Transpordikulud	15 633	13 282
Muud	33 910	29 107
Kokku mitmesugused tegevuskulud	139 315	134 062

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	401 595	401 152
Sotsiaalmaksud	135 253	134 873
Kokku tööjõukulud	536 848	536 025
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	53	66
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	BDG Holdings OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	105	881	52	60
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	490	0	628	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	62
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	1 532	434	752	87
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 583	1 023	4 403	1 537

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	76 056	61 465

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2019

AS Tallinna Kontserdimaja (registrikood: 11514334) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SIRELPUU	Juhatuse liige	15.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tallinna Kontserdimaja aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Tallinna Kontserdimaja („ettevõtte“) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 arvamusele.

Muu asjaolu

Ettevõtte 31. detsembril 2017 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruannet auditeeris teine audiitor, kes esitas selle aruande kohta 9. märtsil 2018 modifitseerimata arvamus.

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 tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 arvamus 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 märkimisväärselt kahtlust 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/

Sander Kallasmaa
Vandeauditori number 447
Baker Tilly Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 84
Tornimäe tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10145
15. aprill 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tallinna Kontserdimaja (registrikood: 11514334) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KALLASMAA	Vandeaudiitor	15.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 033
Kokku	401 176
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 033
Kokku	401 176

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus	90041	1476337	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6155111
E-posti aadress	aivar@kontserdimaja.ee
Veebilehe aadress	www.kontserdimaja.ee