

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

faks: +372 6155101

e-posti aadress: aivar@kontserdimaja.ee, info@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Aktsiakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Intressikulud	14
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

AS Tallinna Kontserdimajale (edaspidi „Ettevõte“) on aruantav aasta tegutsemise järgseks seitsmendaks täisaastaks Eesti turul. Ettevõtte rendib Solaris Keskuses oma põhitegevuseks vajalikku multifunktsionaalset 1829 istekohaga teatri- ja kontserdisaali, milline kannab nimisponsori järgi alates maikuust 2014 Nordea Kontserdimaja nime. Lõppenud aruandeaasta põhitegevusalaks oli teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus (EMTAK kood 90041, NACE kood 90.04).

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

2016. majandusaasta kujunes Ettevõttele edukaks. Kokkuvõttes võib hinnata, et Eesti meelelahutusturg oli aktiivne vaatamata majanduse oodatust väiksemale kasvule ning elanikkonna jätkuvalt kesisele ostuhuvile.

Nordea Kontserdimaja, kui meelelahutuskohat, koos parimate tehniliste võimaluste ja sisseseadega ning oma uudsusega leidis väga positiivse vastukaja nii külastajate kui ka erinevate ürituskorraldajate hulgas. 2016. Aastal omistati Ettevõttele Eesti Muusikaettevõtluse peaauhind kategoorias „Aasta klubi/kontserdimaja“.

Vaadeldava majandusaasta lõpetas Ettevõtte kasumiga. 2016. aastal tehtud omavahendite arvelt väiksemahulisi investeeringuid põhivarasse ja ruumide parendamisse. Põhitähelepanu suunati eelkõige Ettevõtte tegevuse efektiivsusnäitajate arendamisele, teenindus- ja müügi protsesside parendamisele ja jätkuvalt ka kulude kokkuhoiule ning efektiivsele kaalutletud majandamisele.

Aruandeperioodil moodustas Ettevõtte müügitulu 1,49 miljonit eurot. Müüdud kaupade ja teenuste kulu oli aruandeperioodil 298,6 tuhat eurot. Ettevõtte tegevuskulud ja hoone ülalpidamiskulud moodustasid kokku 512 tuhat eurot. Ettevõtte lõpetas aruantava majandusaasta 131,5 tuhande euro suuruses kasumis.

Eelseisev majandusaastal mõjutab ettevõtte tulemust nagu ka eelmistel aastatel vaikhooaeg, ehk suvekuud. 2017. 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. Eesmärgiks on avatud koostöö ja avatud riskihaldus erinevate ürituskorraldajatega lisaks koduturule ka lähiturudel, seatud eemärkide tagamiseks.

AS Tallinna Kontserdimaja
Juhataja
Aivar Sirelpuu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	472 920	468 255	2
Nõuded ja ettemaksed	111 801	114 709	3
Varud	17 321	26 493	5
Kokku käibevarad	602 042	609 457	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	72 667	103 311	7
Kokku põhivarad	72 667	103 311	
Kokku varad	674 709	712 768	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	250 014	267 364	9
Kokku lühiajalised kohustised	250 014	267 364	
Kokku kohustised	250 014	267 364	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	30 000	30 000	12
Ülekurss	197 486	197 486	
Kohustuslik reservkapital	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 707	29 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 502	185 795	
Kokku omakapital	424 695	445 404	
Kokku kohustised ja omakapital	674 709	712 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 496 344	1 641 978	13
Muud äritulud	21	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-298 618	-339 135	14
Mitmesugused tegevuskulud	-512 383	-565 163	15
Tööjõukulud	-473 162	-479 364	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 201	-36 909	
Muud ärikulud	-5 441	-10 160	
Ärikasum (kahjum)	164 560	211 247	
Intressikulud	-439	-563	17
Muud finantstulud ja -kulud	5 434	111	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	169 555	210 795	
Tulumaks	-38 053	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 502	185 795	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Kontserdimaja AS (edaspidi "Ettevõte") 2016. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud

Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seadusele koostas Tallinna Kontserdimaja, kui väikeettevõtja, 2016 majandusaasta kohta täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja – kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja – kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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 vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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
Masinad ja seadmed	15
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	2-5

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 nüüdsväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeringute 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 vähendamisena.

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.

Saadud laenud kajastatakse lühiajalise laenukohustusena (maksetähtajaga kuni üks aasta) või pikaajalise laenukohustusena (maksetähtajaga üle ühe aasta). Pikaajalise laenukohustuse tagasimakseid järgmisel perioodil kajastatakse lühiajalise kohtusena. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirjale ja Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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. Teenuseosutamiselepinguga seotud üldkulud kaasatakse lepingu kulude arvestusse alates lepingu sõlmimisest kuni tööde valmimiseni. Lepingu täitmisega seotud otsesed kulud, mis on tehtud lepingu heakskiitmise nimel, kaasatakse lepingu kuludesse siis, kui neid on võimalik identifitseerida ja usaldusväärselt hinnata. Kui lepingu sõlmimise nimel tehtud otsesed kulud kajastati perioodi kuludes ning leping sõlmitakse järgmisel perioodil, siis neid kulusid lepingu kuludesse tagasiulatavalt ei kaasata.

Intrassitulu 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. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 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 38 842 eurot.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondiemissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada aktsiakapitali. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 11.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	7 488	4 457
Arvelduskontod	465 432	463 798
Kokku raha	472 920	468 255

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	95 725	95 725	
Ostjatelt laekumata arved	113 053	113 053	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17 328	-17 328	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 267	13 267	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	
Ettemaksed	2 709	2 709	
Tulevaste perioodide kulud	2 699	2 699	
Muud makstud ettemaksed	10	10	
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 801	111 801	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	92 758	92 758	
Ostjatelt laekumata arved	147 840	147 840	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-55 082	-55 082	
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 518	18 518	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	
Ettemaksed	3 333	3 333	
Tulevaste perioodide kulud	3 276	3 276	
Muud makstud ettemaksed	57	57	
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 709	114 709	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	113 053	147 840
Ostjate laekumata arved	113 053	147 840
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17 328	-55 082
Kokku nõuded ostjate vastu	95 725	92 758

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	17 321	26 493
Kokku varud	17 321	26 493

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	16 791	0	25 398
Üksikisiku tulumaks	0	14 075	0	13 003
Erisoodustuse tulumaks	0	62	0	120
Sotsiaalmaks	0	33 168	0	33 478
Kohustuslik kogumispension	0	1 773	0	1 664
Töötuskindlustusmaksed	0	1 760	0	1 652
Ettemaksukonto jääk	100		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	67 629	100	75 315

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	8 772	8 772	136 885	145 657
Akumuleeritud kulum	-5 524	-5 524	-28 848	-34 372
Jääkmaksumus	3 248	3 248	108 037	111 285
Ostud ja parendused	1 124	1 124	27 811	28 935
Muud ostud ja parendused	1 124	1 124	27 811	28 935
Amortisatsioonikulu	-1 918	-1 918	-34 991	-36 909
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 111	8 111	164 697	172 808
Akumuleeritud kulum	-5 657	-5 657	-63 840	-69 497
Jääkmaksumus	2 454	2 454	100 857	103 311
Ostud ja parendused	2 513	2 513	9 351	11 864
Muud ostud ja parendused	2 513	2 513	9 351	11 864
Amortisatsioonikulu	-2 044	-2 044	-40 157	-42 201
Müügid	0		-307	-307
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	25	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	25	0
Kokku	25	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
--	------	------

Kasutusrendikulu	154 573	157 523
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	138 635	130 042
1-5 aasta jooksul	601 889	660 492

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	103 072	103 072	
Võlad töövõtjatele	51 448	51 448	
Maksuvõlad	67 629	67 629	
Muud võlad	206	206	
Muud viitvõlad	206	206	
Saadud ettemaksed	27 659	27 659	
Tulevaste perioodide tulud	27 299	27 299	
Muud saadud ettemaksed	360	360	
Kokku võlad ja ettemaksed	250 014	250 014	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	106 206	106 206	
Võlad töövõtjatele	59 793	59 793	
Maksuvõlad	75 315	75 315	
Saadud ettemaksed	26 050	26 050	
Tulevaste perioodide tulud	26 050	26 050	
Kokku võlad ja ettemaksed	267 364	267 364	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	50 125	55 410
Puhkusetasude kohustis	1 323	4 383
Kokku võlad töövõtjatele	51 448	59 793

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	155 367	171 934
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	38 842	42 984
Kokku tingimuslikud kohustised	194 209	214 918

Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	30 000	30 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	75	75

Lisa 13 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 496 344	1 641 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 496 344	1 641 978
Kokku müügitulu	1 496 344	1 641 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teatri-, kontserdi- jms. hoonete käitus	1 496 344	1 614 173
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus	0	27 805
Kokku müügitulu	1 496 344	1 641 978

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	5 452	9 260
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	148 060	149 515
Müügi eesmärgil ostetud teenused	145 106	180 360
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	298 618	339 135

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	18 142	10 843
Energia	71 663	77 295
Elektrienergia	28 127	31 292
Soojusenergia	43 536	46 003
Mitmesugused bürookulud	16 764	19 163
Lähetuskulud	366	206
Koolituskulud	3 205	8 463
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 095	1 178
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	10 095	55 082
Turustus- ja reklaamikulud	12 714	8 311
Muud hoone ülalpidamise kulud	280 115	281 824
Transpordikulud	10 946	9 927
Muud	82 278	92 871
Kokku mitmesugused tegevuskulud	512 383	565 163

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	354 036	358 728
Sotsiaalmaksud	119 126	120 636
Kokku tööjõukulud	473 162	479 364
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	11
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	65	59
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud intressikulud	439	563
Kokku intressikulud	439	563

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	78	0
Intressitulud hoiustelt	39	111
Intressitululu viivisarvetest	5 317	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 434	111

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BDG Holdings OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	515	0	221	9 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 144	60	16 355	8 790
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	609	708	1 942	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	30 000	2	30 000	216
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	32 652	97 785	41 304	127 623
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 744	1 231	5 290	12 902

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	67 307	85 662

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2017

AS Tallinna Kontserdimaja (registrikood: 11514334) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SIRELPUU	Juhatuse liige	14.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tallinna Kontserdimaja aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Tallinna Kontserdimaja (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 arvestusekspertide 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 informatsioon

Juhatus 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 juhatus kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on lahknud 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 kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus 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 arvamus. 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.

Me kasutame auditi osana 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 aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, 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 juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse 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 arvamus. 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.

Veiko Hintsov

Vandeauditori number 328

Triin Liis Kuhlberg

Vandeauditori number 660

AS Deloitte Audit Eesti

Auditorettevõtja tegevusloa number 27

Roosikrantsi 2

10119 Tallinn

15.märts.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tallinna Kontserdimaja (registrikood: 11514334) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	15.03.2017
TRIIN LIIS KUHMBERG	Vandeaudiitor	15.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 502
Kokku	194 209
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 502
Kokku	194 209
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus	90041	1496344	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6155111
Faks	+372 6155101
E-posti aadress	info@kontserdimaja.ee
E-posti aadress	aivar@kontserdimaja.ee
Veebilehe aadress	www.kontserdimaja.ee