

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AS Tallinna Kontserdimaja

registrikood: 11514334

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Intressikulud	17
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

TEGEVUSARUANNE

AS Tallinna Kontserdimajale (edaspidi „Ettevõte“) on aruandav aasta tegutsemise järgseks neljandaks 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 võõrkeelsele sihtrühmale suunitletud ettevõtmised. See trend on Ettevõtte hinnangul lähitulevikus kasvav.

2014. majandusaasta kujunes Ettevõttele edukaks. Kokkuvõttes võib hinnata, et Eesti meelelahutusturg oli aktiivne vaatamata majanduse oodatust väiksemale kasvule ning elanikkonna kesisele ostuhuvile. Jätkuvalt vähenesid leibkonna kulutused meelelahutusele. Planeeritud ürituste arv vähenes johtuvalt loobumistest üritusi korraldada ja samuti langes keskmine külastajate arv ning kulutused toitlustusele. Oluliselt pärssis ürituste kasvu tekkinud vastasseis Ukrainas.

Nordea Kontserdimaja, kui meelelahutuskohat, koos parimate tehniliste võimaluste ja sisseseadega ning oma uudsusega leidis väga positiivse vastukaja nii külastajate kui ka erinevate ürituskorraldajate hulgas. Kontserdimaja asukoht, istekohtade arv ja unikaalne multifunktsionaalne tegevusmudel on kindlasti oluliseks eelduseks Ettevõtte positiivseks ja ka jätkusuutlikuks arenguks tulevikus.

Vaadeldava majandusaasta lõpetas Ettevõtte kasumiga. 2014. aastal ei tehtud omavahendite arvelt olulisi investeeringuid põhivarasse ja ruumide parendamisse. Põhitähelepanu suunati eelkõige Ettevõtte tegevuse efektiivsusnäitajate arendamisele, süsteemide käitluse parendamisele ja jätkuvalt ka kulude kokkuhoiule ning efektiivsele kaalutletud majandamisele.

Aruandeperioodil moodustas Ettevõtte müügitulu 1,57 miljonit eurot. Müüdnud kaupade ja teenuste kulu oli aruandeperioodil 349 tuhat eurot. Ettevõtte tegevuskulud ja hoone ülalpidamiskulud moodustasid kokku 599 tuhat eurot. Ettevõtte lõpetas aruandava majandusaasta 276 805 euro suuruses kasumis.

Eelseisev majandusaasta on valdkonnas, kus Ettevõtte tegutseb, kindlasti keeruline. Eriti mõjutab ettevõtte tulemust, 2014. majandusaasta vaikhooaega, suvekuud, samuti jätkuv ebastabiilne olukord suhetes Venemaaga. 2015. majandusaasta olulisemaks eesmärgiks on Ettevõtte tulubaasi suurendamine läbi ürituspäevade kasvu, külastajate arvu ja iga külastaja keskmise ostusumma suurendamise. Uuel majandusaasta prognoosib Ettevõtte lõpetada samuti kasumiga. Eesmärgiks on avatud koostöö ja avatud riskihaldus erinevate ürituskorraldajatega lisaks koduturule ka lähiturgudel, seatud eemärkide tagamiseks. Eelmiste perioodide turundus- ja müügitegevused lähiturgudel on saanud positiivse järelkõla ning mitmed rahvusvahelised üritused, konverentsid on planeeritud tänu sellele toimuma lähiaastatel Tallinnas.

AS Tallinna Kontserdimaja
Juhataja
Aivar Sirelpuu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	398 955	225 664	2
Nõuded ja ettemaksed	249 096	278 234	3
Varud	29 865	21 607	4
Kokku käibevara	677 916	525 505	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	111 285	460 107	6
Kokku põhivara	111 285	460 107	
Kokku varad	789 201	985 612	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	602 133	8
Võlad ja ettemaksed	429 592	300 675	9
Kokku lühiajalised kohustused	429 592	902 808	
Kokku kohustused	429 592	902 808	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	30 000	30 000	11
Ülekurs	197 486	197 486	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-147 238	-311 859	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 805	164 621	
Kokku omakapital	359 609	82 804	
Kokku kohustused ja omakapital	789 201	985 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 562 297	1 702 187	12
Muud äritulud	207 505	27	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-349 392	-510 651	13
Mitmesugused tegevuskulud	-599 552	-540 349	14
Tööjõukulud	-455 446	-430 025	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-65 823	-43 555	
Muud ärikulud	-4 118	-81	
Kokku ärikasum (-kahjum)	295 471	177 553	
Intressikulud	-18 758	-18 660	16
Muud finantstulud ja -kulud	92	5 728	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	276 805	164 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 805	164 621	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	295 471	177 553	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	65 823	43 555	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-207 505	0	6
Kokku korrigeerimised	-141 682	43 555	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 138	-186 030	
Varude muutus	-8 258	1 296	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	128 917	27 329	
Muud rahavood äritegevusest	0	5 660	
Kokku rahavood äritegevusest	303 586	69 363	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-111 629	-23 841	6
Laekunud intressid	92	68	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-111 537	-23 773	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-18 758	-18 660	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 758	-18 660	
Kokku rahavood	173 291	26 930	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	225 664	198 734	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	173 291	26 930	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	398 955	225 664	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	30 000	197 486	2 556	-311 859	-81 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	164 621	164 621
31.12.2013	30 000	197 486	2 556	-147 238	82 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	276 805	276 805
31.12.2014	30 000	197 486	2 556	129 567	359 609

Täiendav informatsioon aktiikapitali osas on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Kontserdimaja AS (edaspidi "Ettevõte") 2014. 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.

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:

- õiglasel väärtusel 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 nüüdiseväärtuseni (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
- korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni (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 nüüdiseväärtus; 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 -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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 nüüdisväärtus, 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. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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 kuuluvas 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. Teenuseosutamislepinguga 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 tagasiulatuvalt ei kaasata.

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. Alates 1.01.2008. a. on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 ja alates 01.01.2015 on kasumi tulumaksu määraks 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 25 913 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 19.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	19 108	3 583
Arvelduskontod	379 847	222 081
Kokku raha	398 955	225 664

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	105 090	105 090	
Ostjatelt laekumata arved	107 743	107 743	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 653	-2 653	
Nõuded seotud osapoolte vastu	129 781	129 781	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	5
Muud nõuded	9 680	9 680	
Viitlaekumised	9 680	9 680	
Ettemaksed	4 445	4 445	
Tulevaste perioodide kulud	4 445	4 445	
Kokku nõuded ja ettemaksed	249 096	249 096	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	214 584	214 584	
Ostjatelt laekumata arved	219 113	219 113	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 529	-4 529	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	5
Muud nõuded	55 453	55 453	
Ettemaksed	8 097	8 097	
Tulevaste perioodide kulud	8 097	8 097	
Kokku nõuded ja ettemaksed	278 234	278 234	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	29 865	21 142
Ettemaksed varude eest	0	465
Kokku varud	29 865	21 607

Seoses varude realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud 7 563 euro väärtuses (2013.a. 7 336 euro väärtuses). Vt ka lisa 13.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	133 601	0	15 865
Üksikisiku tulumaks	0	12 190	0	11 595
Erisoodustuse tulumaks	0	103	0	15
Sotsiaalmaks	0	31 279	0	25 651
Kohustuslik kogumispension	0	1 506	0	1 382
Töötuskindlustusmaksed	0	1 763	0	1 844
Ettemaksukonto jääk	100		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	180 442	100	56 352

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	4 083	602 134	606 217	6 104	612 321
Akumuleeritud kulum	-2 513	-127 180	-129 693	-2 807	-132 500
Jääkmaksumus	1 570	474 954	476 524	3 297	479 821
Ostud ja parendused	2 441	0	2 441	21 400	23 841
Amortisatsioonikulu	-1 172	-40 162	-41 334	-2 221	-43 555
31.12.2013					
Soetusmaksumus	6 524	602 134	608 658	27 504	636 162
Akumuleeritud kulum	-3 685	-167 342	-171 027	-5 028	-176 055
Jääkmaksumus	2 839	434 792	437 631	22 476	460 107
Ostud ja parendused	2 248	0	2 248	109 381	111 629
Amortisatsioonikulu	-1 839	-40 164	-42 003	-23 820	-65 823
Müügid	0	-394 628	-394 628	0	-394 628
31.12.2014					
Soetusmaksumus	8 772	0	8 772	136 885	145 657
Akumuleeritud kulum	-5 524	0	-5 524	-28 848	-34 372
Jääkmaksumus	3 248	0	3 248	108 037	111 285

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	602 133	0
Muud masinad ja seadmed	602 133	0
Kokku	602 133	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	138 005	155 286
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	126 939	116 777
1-5 aasta jooksul	626 167	614 811

2013.a. kasutusrendile võetud sõiduauto rendiperiood on 60 kuud, intress on 2,59%+6 kuu EURIBOR.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Solarise Keskus AS	0	0			-	-	-
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Solarise Keskus AS	602 133	602 133			3%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	602 133	602 133					
Laenukohustused kokku	602 133	602 133					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	0	434 790
Kokku	0	434 790

2014.a. müüs AS Tallinna Kontserdimaja AS Solarise Keskusele põhivara summas 602 133 (ilma käibemaksuta). Põhivara müügivõlga tasaarveldati laenukohustusega Solarise Keskusele summas 602 133 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	164 943	164 943	10
Võlad töövõtjatele	53 783	53 783	5
Maksuvõlad	180 442	180 442	
Muud võlad	339	339	
Muud viitvõlad	339	339	
Saadud ettemaksed	30 085	30 085	
Tulevaste perioodide tulud	30 085	30 085	
Kokku võlad ja ettemaksed	429 592	429 592	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	98 403	98 403	10
Võlad töövõtjatele	41 706	41 706	5
Maksuvõlad	56 352	56 352	
Muud võlad	36 067	36 067	
Muud viitvõlad	36 067	36 067	
Saadud ettemaksed	68 147	68 147	
Tulevaste perioodide tulud	63 370	63 370	
Muud saadud ettemaksed	4 777	4 777	
Kokku võlad ja ettemaksed	300 675	300 675	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	50 427	37 608
Puhkusetasude kohustus	3 356	4 098
Kokku võlad töövõtjatele	53 783	41 706

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	30 000	30 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	75	75

2008. aastal emiteeriti ettevõtte asutamise käigus 400 lihtaktsiat 1000-kroonise nimiväärtusega. Aktsiate eest tasuti rahas.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 562 297	1 702 187
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 562 297	1 702 187
Kokku müügitulu	1 562 297	1 702 187
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teatri-,kontserdi-jms.hoonete käitus	1 509 463	1 522 295
Kontsertide lavastamine ja esitamine,muusikaline loometegevus	52 834	179 892
Kokku müügitulu	1 562 297	1 702 187

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	7 563	7 336
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	132 798	211 617
Müügi eesmärgil ostetud teenused	209 031	291 698
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	349 392	510 651

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	8 717	8 660	7
Energia	85 358	96 477	
Elektrienergia	32 222	42 706	
Soojusenergia	53 136	53 771	
Mitmesugused bürookulud	28 043	32 859	
Lähetuskulud	4 938	1 907	
Koolituskulud	4 096	4 960	
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 351	129	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 653	4 529	
Turustus- ja reklaamikulud	14 168	7 017	
Muud hoone ülalpidamise kulud	252 640	253 117	
Transpordikulud	9 778	25 005	
Muud	186 810	105 689	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	599 552	540 349	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	340 417	321 286
Sotsiaalmaksud	115 029	108 739
Kokku tööjõukulud	455 446	430 025
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	26

Majandusaasta lõpu seisuga oli põhikohaga töötajaid 11 (2013: 11) inimest, kellest üks viibib lapsehoolduspuhkusel. Käsunduslepingu alusel oli kaasatud üle 60 (2013: üle 60) inimese.

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	18 064	18 064
Muud intressikulud	694	596
Kokku intressikulud	18 758	18 660

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud hoiustelt	92	69
Muud finantstulud	0	5 659
Kokku muud finantstulud ja -kulud	92	5 728

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		36 000		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	133 501	91 381	37 276	642 065

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	80 000		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	536 283	688 101	602 133
2013	Ostud	Müügid	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		606 288	103 918

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	64 394	49 811

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeaastal soodustusi ei antud.

2014.a. müüs AS Tallinna Kontserdimaja AS Solarise Keskusele põhivara summas 602 133 (ilma käibemaksuta). Põhivara müügivõlg tasaarveldati laenukohustusega Solarise Keskusele summas 602 133 eurot.

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	103 654	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	25 913	0
Kokku tingimuslikud kohustused	129 567	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2015

AS Tallinna Kontserdimaja (registrikood: 11514334) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SIRELPUU	Juhatuse liige	30.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tallinna Kontserdimaja aktsionäridele:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 19 esitatud AS Tallinna Kontserdimaja raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2014, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt AS Tallinna Kontserdimaja finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Monika Peetson
Vandeaudiitor nr 555
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Roosikrantsi 2, Tallinn 10119
30. aprill 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tallinna Kontserdimaja (registrikood: 11514334) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA PEETSON	Vandeaudiitor	30.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-147 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 805
Kokku	129 567
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	276 805
Kokku	276 805

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-147 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 805
Kokku	129 567
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	276 805
Kokku	276 805

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus	90041	1509463	96.62%	Jah
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	52834	3.38%	Ei

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