

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AS Tallinna Kontserdimaja

registrikood: 11514334

tänavatalu 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18

TEGEVUSARUANNE

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

Oma põhitegevusena opereerib Ettevõtte Nokia 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 (vene, soome) sihtrühmale suunitletud ettevõtmised. See trend on Ettevõtte hinnangul lähitulevikus kasvav.

2012. majandusaasta kujunes Ettevõttele edukaks ja seda vaatamata kesisele majanduskliimale ning riigi üleminekul elektrienergia vabaturule, mille tulemusena võis üldlülise hindade kasvu ootuses eeldada meelelahutusüritustele tehtavate kulutuste vähendamist. Kokkuvõttes võib hinnata, et Eesti meelelahutusturg oli aktiivne vaatamata majanduse madalseisule ka aruandeaastal, kuigi elanikkonna ostuhuvi oli üldjoontes kesine. Kui vaadeldav aasta tegi oodatust parema tulemuse, siis teise poolaasta tulemust mõjutas kindlasti klientide ostuhuvi langus ja korraldajate vähene tegevusaktiivsus johtuvalt elektrienergia hinnatõusust aastal 2013 ja sellega kaasnenud ettevaatlikkusest. Vähenesid leibkonna kulutused meelelahutusele. Planeeritud ürituste arv vähenes johtuvalt loobumistest üritusi korraldada ja samuti langes keskmine küllastajate arv ning kulutused toitlustusele.

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

Aruandeperioodil toimus 159 erinevat üritust. 2012. aasta jooksul külastas Nokia Kontserdimaja rohkem kui 160 tuhat küllastajat. Keskmiselt külastas üritust 1 151 inimest.

Vaadeldava majandusaasta lõpetas Ettevõtte kahjumiga. 2012. 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. Majandusaasta tulemust mõjutasid eelkõige prognoositust väiksemad küllastajate arvud erinevatel üritustel, väiksem piletitiga ürituste arv, ürituste vaesed suvekuud ning ostjate madal ostuhuvi, millest tulenevalt jäid teenitud tulud prognoositust väiksemaks.

Aruandeperioodil moodustas Ettevõtte müügitulu 1,21 miljonit eurot. Müüdud kaupade ja teenuste kulu oli aruandeperioodil 432,6 tuhat eurot. Ettevõtte tegevuskulud ja hoone ülalpidamiskulud moodustasid kokku 376 tuhat eurot. Ettevõtte lõpetas aruantava majandusaasta 42 904 euro suuruses kahjumis.

Aruandeperioodil toimus mitmeid Ettevõtte nõukogu arutelusid leidmaks lahendused Ettevõtte omakapitali viimiseks vastavusse seadusega. Konkreetseid sammud astutakse Ettevõtte omanike poolt selleks 2013. majandusaasta esimesel poolel.

Eelseisev majandusaasta on valdkonnas, kus Ettevõtte tegutseb, kindlasti keeruline. Eriti mõjutab Ettevõtte tulemust, 2013. majandusaasta vaikhooaega, suvekuud. 2013. majandusaasta olulisemaks eesmärgiks on Ettevõtte tulubaasi suurendamine läbi ürituspäevade kasvu, küllastajate arvu ja iga küllastaja keskmise ostusumma suurendamise. Uue majandusaasta lõpuks prognoosib Ettevõtte jõuda kasumisse. Eesmärgiks on avatud koostöö ja avatud riskihaldus erinevate ürituskorraldajatega lisaks koduturule ka lähiturgudel ning Ettevõtte ürituskorralduse osakaalu suurendamine 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	198 734	170 318	2
Nõuded ja ettemaksed	92 204	90 468	3
Varud	22 903	21 347	6
Kokku käibevara	313 841	282 133	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	479 821	521 821	7
Kokku põhivara	479 821	521 821	
Kokku varad	793 662	803 954	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	602 133	602 133	9
Võlad ja ettemaksed	273 346	240 734	10
Kokku lühiajalised kohustused	875 479	842 867	
Kokku kohustused	875 479	842 867	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	30 000	30 000	12
Ülekurss	197 486	197 486	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-268 955	-290 965	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 904	22 010	
Kokku omakapital	-81 817	-38 913	
Kokku kohustused ja omakapital	793 662	803 954	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 212 510	1 236 282	13
Muud äritulud	1 046	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-432 623	-414 187	14
Mitmesugused tegevuskulud	-376 062	-366 623	15
Tööjõukulud	-373 453	-360 292	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 696	-41 405	7
Muud ärikulud	-15 552	-7 415	
Ärikasum (kahjum)	-27 830	46 362	
Finantstulud ja -kulud	-15 074	-24 352	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 904	22 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 904	22 010	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 830	46 362	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 696	41 405	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-46	0	7
Muud korrigeerimised	148	0	7
Kokku korrigeerimised	43 798	41 405	3
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 736	-60 979	6
Varude muutus	-1 556	6 204	10
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 612	-23 844	
Kokku rahavood äritegevusest	45 288	9 148	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 898	-5 710	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	100	0	7
Laekunud intressid	3 796	70	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 998	-5 640	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-18 870	-19 346	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 870	-19 346	
Kokku rahavood	28 416	-15 838	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	170 318	186 156	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 416	-15 838	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	198 734	170 318	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	0	2 556	-290 965	-262 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	22 010	22 010
Emiteeritud aksiakapital	4 435	197 486	0	0	201 921
31.12.2011	30 000	197 486	2 556	-268 955	-38 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-42 904	-42 904
31.12.2012	30 000	197 486	2 556	-311 859	-81 817

Vt ka lisa 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Kontserdimaja AS (edaspidi "Ettevõte") 2012. 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. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

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 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja – kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja – kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, 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 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
Masinaid ja seadmed	15
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	2-2,5

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.

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.

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

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist, mille puhul võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud summa.

Rahavoogude aruandes kajastatakse eraldi nii põhivara soetamisega seotud väljamaksed kui sihtfinantseerimisega seotud laekumised.

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.

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.

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 lisades.

Seisuga 31. detsember 2012. a. puudus Ettevõttel vaba omakapital.

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.

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. Teenuse osutamise lepinguga 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt 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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	20 656	5 261
Arvelduskontod	178 078	165 057
Kokku raha	198 734	170 318

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	49 748	49 748	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	90	90	0	0	5
Muud nõuded	36 524	36 524	0	0	
Viitlaekumised	36 524	36 524			
Ettemaksed	5 842	5 842	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 204	92 204	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	38 943	38 943	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	38 943	38 943	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	0	0	5
Muud nõuded	51 382	51 382	0	0	
Viitlaekumised	51 382	51 382			
Ettemaksed	127	127	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 468	90 468	0	0	

Viitlaekumistena kajastatakse ürituste piletimüügist laekumata tulu.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	49 748	38 943	3
Kokku nõuded ostjate vastu	49 748	38 943	
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-7 511	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-5 350	15
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	12 861	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	7
Käibemaks	0	60 351	0	75 620
Üksikisiku tulumaks	0	9 766	0	9 814
Sotsiaalmaks	0	19 199	0	20 253
Kohustuslik kogumispension	0	1 101	0	932
Töötuskindlustusmaksed	0	1 720	0	2 236
Intress	0	0	0	22
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	1 267
Ettemaksukonto jääk	90		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	90	92 137	16	110 151

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	22 336	21 347
Ettemaksed varude eest	567	0
Kokku varud	22 903	21 347

Seoses varude realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud 5492 euro väärtuses (2011.a. 3 383 euro väärtuses) Vt ka lisa 14.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 625	603 076	605 701	0	605 701
Akumuleeritud kulum	-1 329	-46 856	-48 185	0	-48 185
Jääkmaksumus	1 296	556 220	557 516	0	557 516
Ostud ja parendused	0	1 032	1 032	4 678	5 710
Amortisatsioonikulu	-614	-40 162	-40 776	-629	-41 405
Ümberklassifitseerimised	0	-942	-942	942	0
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 625	603 166	605 791	5 619	611 410
Akumuleeritud kulum	-1 943	-87 018	-88 961	-628	-89 589
Jääkmaksumus	682	516 148	516 830	4 991	521 821
Ostud ja parendused	1 898	0	1 898	0	1 898
Amortisatsioonikulu	-1 355	-40 162	-41 517	-2 179	-43 696
Müügid	-54	0	-54	0	-54
Ümberklassifitseerimised	399	0	399	485	884
Muud muutused	0	-1 032	-1 032	0	-1 032
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	100	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	100	0
Kokku	100	0

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt (EAS) 2009. a. põhivara soetamiseks saadud struktuuritoetus 319 558 eurot (5 000 000 krooni) on kajastatud netomeetodil, s.t põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamiseks saadud summa. Saadud toetuse kasutamisel on Tallinna Kontserdimaja AS lähtunud "Perioodi 2007-2013" struktuuritoetuse seaduses" ning Majandus- ja kommunikatsiooniministri määrmises "Turismitoodete arendamise väikeprojektide toetamise tingimused ja kord" ning EAS otsuses kehtestatud nõuetest, sh kohustusest tagada soetatud vara sihtotstarbeline säilimine ja kasutamine vähemalt 5 aasta jooksul alates projekti lõppemise päevast. Vastasel korral on toetuse andjal õigus toetus tagasi nõuda.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	3 651	3 427
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	3 556	3 651
1-5 aasta jooksul	0	3 556

2008.a. kasutusrendile võetud sõiduauto rendiperiood on 60 kuud, intress 6,36% aastas on fikseeritud kogu perioodiks.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Solaris Keskus AS	602 133	602 133			3%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	602 133	602 133					
Laenukohustused kokku	602 133	602 133					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Solaris Keskus AS	602 133	602 133			3%	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	602 133	602 133					
Laenukohustused kokku	602 133	602 133					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	474 954	515 115
Kokku	474 954	515 115

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	101 558	101 558	0	0	
Võlad töövõtjatele	31 121	31 121	0	0	11
Maksuvõlad	92 137	92 137	0	0	5
Muud võlad	111	111	0	0	
Intressivõlad	111	111	0	0	
Saadud ettemaksed	48 419	48 419	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	48 419	48 419	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	273 346	273 346	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	76 897	76 897	0	0	
Võlad töövõtjatele	28 984	28 984	0	0	11
Maksuvõlad	110 151	110 151	0	0	5
Muud võlad	563	563	0	0	
Muud viitvõlad	563	563	0	0	
Saadud ettemaksed	24 139	24 139	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	24 139	24 139	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	240 734	240 734	0	0	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	28 249	27 905
Puhkusetasude kohustus	2 872	1 079
Kokku võlad töövõtjatele	31 121	28 984

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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.

Alates 1. jaanuarist 2011. a. ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Eeltoodust tulenevalt konverteeris Ettevõtte aruandeaastal aktsiakapitali eurodesse. Omanikulaenu ja intressikohustuse konverteerimise teel omakapitaliks toimus aktsiakapitali suurendamine 4 435 euro võrra ning moodustus aazio summas 197 486 eurot.

Aruandeperioodil toimus mitmeid Ettevõtte nõukogu arutelusid leidmaks lahendused seltsi omakapitali viimiseks vastavusse seadusega. Konkreetseid sammu astutakse seltsi omanike poolt selleks 2013. majandusaasta esimesel poolel.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 212 510	1 236 282
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 212 510	1 236 282
Kokku müügitulu	1 212 510	1 236 282
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teatri-,kontserdi-jms.hoonete käitus	1 154 766	1 107 695
Kontsertide lavastamine ja esitamine,muusikaline loometegevus	57 744	128 587
Kokku müügitulu	1 212 510	1 236 282

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	5 492	3 383	6
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	67 181	98 085	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	359 950	312 719	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	432 623	414 187	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	8 213	11 610	
Energia	63 843	81 672	
Elektrienergia	56 332	37 867	
Soojusenergia	7 511	41 197	
Kütus	0	2 608	
Mitmesugused bürookulud	23 651	24 041	
Lähetuskulud	455	7 986	
Koolituskulud	4 846	376	
Riiklikud ja kohalikud maksud	91	3 027	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	5 350	4
Turustus- ja reklaamikulud	10 025	11 207	
Muud hoone ülalpidamise kulud	250 554	204 885	
Transpordikulud	11 595	0	
Muud	2 789	16 469	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	376 062	366 623	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	278 403	268 238
Sotsiaalmaksud	95 050	92 054
Kokku tööjõukulud	373 453	360 292
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	20	20

Majandusaasta lõpu seisuga oli põhikohaga töötajaid 10 (2011: 9) inimest, kellest üks viibib lapsehoolduspuhkusel. Käsunduslepingu alusel oli kaasatud üle 60 (2011: üle 60) inimese.

Majandusaasta lõpu seisuga oli põhikohaga töötajaid 9. Käsunduslepingu alusel oli kaasatud üle 60 (2010: üle 50) inimese.

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3 796	70
Intressitulu hoiustelt	72	6
Muud intressitulud	3 724	64
Intressikulud	-18 870	-24 422
Intressikulu laenudelt	-18 064	-23 342
Muud intressikulud	-806	-1 080
Kokku finantstulud ja -kulud	-15 074	-24 352

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Svenska Handelsbanken AB/Branch Operation in Finland
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 557	662 115	4 072	731 721
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	661 293

2012	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	425 806	67 000
2011	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	427 598	32 066

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	42 182	42 222

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeaastal soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2013

AS Tallinna Kontserdimaja (registrikood: 11514334) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SIRELPUU	Juhatuse liige	11.04.2013
Resolutsioon:	Kinnitan esitatud aruande.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tallinna Kontserdimaja aktsionäridele:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 18 esitatud AS Tallinna Kontserdimaja raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2012, 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. 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 2012, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et seisuga 31. detsember 2012 on ettevõtte netovara negatiivne summas 81 817 eurot. Vastavalt Äriseadustiku §-le 301, kui netovara on väiksem kui 25 000 eurot, peab aktsionär otsustama aktsiakapitali vähendamise või suurendamise, aktsiaseltsi lõpetamise, ühinemise, jagunemise, ümberkujundamise, pankrotiavalduse esitamise ja muude abinõude tarvitusele võtmise vahel. Ettevõtte tegevuse jätkumine sõltub aktsionäri otsusest, mis vastavalt Raamatupidamise aastaaruande lisale 12, toimub 2013. majandusaasta esimesel poolel. Raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda ümberhindamisi, mis võivad tuleneda eelpool kirjeldatud asjaolust. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Veiko Hintsov

Vandeaudiitor nr 328

AS Deloitte Audit Eesti

Tegevusluba nr 27

Roosikrantsi 2, 10119 Tallinn

11. aprill 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tallinna Kontserdimaja (registrikood: 11514334) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	11.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-268 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 904
Kokku	-311 859

Lisada majandusaasta kahjumiks olnud summa -42 904 € jaotamata kasumi/kahjumi reale.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-268 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 904
Kokku	-311 859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus	90041	1023781	84.43%	Jah
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	188729	15.57%	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