

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS Tallinna Kontserdimaja

registrikood: 11514334

tänav: Estonia pst 9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Muud võlad	15
Lisa 12 Saadud ettemaksed	15
Lisa 13 Aktsiakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Kasutusrent	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

AS Tallinna Kontserdimajale (edaspidi „Ettevõte“) on aruantav aasta tegutsemise järgseks teiseks 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 venekeelsele sihtrühmale suunitletud ettevõtmised. See trend on Ettevõtte hinnangul lähitulevikus kasvav.

2011. majandusaasta kujunes Ettevõttele edukaks ja seda vaatamata kesisele majanduskliimale ning riigi liitumisele eurosooniga, mille tulemusena võis üleüldise hindade kasvu ootuses eeldada meelelahutusüritustele kulutuste vähendamist. Kokkuvõttes võib hinnata, et Eesti meelelahutusturg oli aktiivne vaatamata majanduse madalseisule ka aruandeaastal ning elanikkonna ostuhuvi oli üldjoontes positiivne. Kui vaadeldava aasta neljas kvartal tegi oodatust parema tulemuse, siis esimese poolaasta tulemust mõjutas kindlasti klientide ostuhuvi langus ja korraldajate vähenenud tegevusaktiivsus johtuvalt eurosooniga liitumisest 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. Möödunud majandusaasta kindlustas veelgi enam Ettevõtte oma positsiooni turul. Selleks tehti olulisi panuseid turundusele mitte ainult koduturul, vaid ka lääne- ja idaturgudel, tehes aktiivselt koostööd nii Tallinna Linna turismi- ja konverentsiametiga kui ka Eesti Konverentsibürooga.

Aruandeperioodil toimus 157 erinevat üritust. 2011. aasta jooksul külastas Nokia Kontserdimaja rohkem kui 163 tuhat küllastajat. Keskmiselt külastas üritust 1 114 inimest.

Vaadeldava majandusaasta lõpetas Ettevõtte kasumiga. 2011. aastal ei tehtud omavahendite arvelt olulisi investeeringuid põhivarasse ja ruumide parendamisse. Põhitähelepanu suunati eelkõige Ettevõtte tegevuse efektiivsuskriteeriumide arendamisele, süsteemide käitluse parendamisele ja jätkuvalt ka kulude kokkuhoiule ning efektiivsele kaalutletud majandamisele. Majandusaasta tulemust mõjutasid eelkõige prognoositust väiksemad küllastajate arvud erinevatel üritustel, ürituste vaesed suvekuud ning ostjate madal ostuhuvi, millest tulenevalt jäid teenitud tulud prognoositust väiksemaks.

Aruandeperioodil moodustas Ettevõtte müügitulu 1,24 miljonit eurot. Ettevõtte ärikasum oli 46 362 eurot. Müüdnud kaupade ja teenuste kulu oli aruandeperioodil 414,2 tuhat eurot. Ettevõtte tegevuskulud ja hoone ülalpidamiskulud moodustasid kokku 366,6 tuhat eurot. Ettevõtte lõpetas aruantava majandusaasta 22 010 euro suuruses kasumis.

Aruandeperioodil toimus aktsiakapitali suurendamine omanikulaenude ja intressikohustuste konverteerimise teel 4 435 euro võrra ning mille tulemusena moodustus ülekurs summas 197 486 eurot.

Eelseisev majandusaasta on valdkonnas, kus Ettevõtte tegutseb, kindlasti veel keeruline ja raske. Eriti mõjutab see 2012. majandusaasta vaikhooaega, suvekuid. 2012. 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	170 318	186 156	2
Nõuded ja ettemaksed	90 468	29 489	3
Varud	21 347	27 551	6
Kokku käibevara	282 133	243 196	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	521 821	557 516	7
Kokku põhivara	521 821	557 516	
Kokku varad	803 954	800 712	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	602 133	800 259	8
Võlad ja ettemaksed	240 734	263 297	9
Kokku lühiajalised kohustused	842 867	1 063 556	
Kokku kohustused	842 867	1 063 556	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	30 000	25 565	13
Ülekurss	197 486	0	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-290 965	1 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 010	-292 121	
Kokku omakapital	-38 913	-262 844	
Kokku kohustused ja omakapital	803 954	800 712	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 236 282	1 137 160	14
Muud äritulud	2	8 085	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-414 187	-627 230	15
Mitmesugused tegevuskulud	-366 623	-406 516	16
Tööjõukulud	-360 292	-343 520	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 405	-41 280	7
Muud ärikulud	-7 415	-425	
Ärikasum (kahjum)	46 362	-273 726	
Finantstulud ja -kulud	-24 352	-18 395	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 010	-292 121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 010	-292 121	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	46 362	-273 726	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 405	41 280	7
Muud korrigeerimised	0	-13	
Kokku korrigeerimised	41 405	41 267	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 979	218 050	3
Varude muutus	6 204	15 895	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 844	82 323	9
Kokku rahavood äritegevusest	9 148	83 809	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 710	-943	7
Laekunud intressid	70	756	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 640	-187	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	15 978	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-503 897	
Makstud intressid	-19 346	-17 121	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 346	-505 040	
Kokku rahavood	-15 838	-421 418	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	186 156	607 574	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 838	-421 418	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	170 318	186 156	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	0	0	3 712	29 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-292 121	-292 121
Muutused reservides	0	0	2 556	-2 556	0
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

Vt ka lisa 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Kontserdimaja AS (edaspidi "Ettevõte") 2011. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

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

Alates 1. jaanuarist 2011. a. ühines eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Eeltoodust tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. a. ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed on konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Finantsvarad

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 tulusemääraga 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 Keskpanka (kuni 2010. a. 31. detsembrini Eesti Panga) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja – kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja – kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

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 akumulieeritud 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 arvatakse lineaarselt lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad 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 fondi emissioone, 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 2011. 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

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.

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 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 261	47 693
Arvelduskontod	165 057	138 463
Kokku raha	170 318	186 156

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 943	21 550	4
Ostjatelt laekumata arved	38 943	29 061	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-7 511	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	0	5
Muud nõuded	51 382	5 004	
Viitlaekumised	51 382	5 004	
Ettemaksed	127	2 935	
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 468	29 489	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	38 943	29 061	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-7 511	
Kokku nõuded ostjate vastu	38 943	21 550	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-7 511	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-5 350	-7 511	16
Lootusetuks tunnistatud nõuded	12 861	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-7 511	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7	0	0
Käibemaks	0	75 620	0	41 132
Üksikisiku tulumaks	0	9 814	0	9 556
Sotsiaalmaks	0	20 253	0	18 731
Kohustuslik kogumispension	0	932	0	560
Töötuskindlustusmaksed	0	2 236	0	2 047
Intress	0	22	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 267	0	835
Ettemaksukonto jääk	16		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	110 151	0	72 861

Muude maksude ja ettemaksete real on kajastatud 2011. a. IV kvartali müügitulult tasumisele kuuluv Tallinna müügimaks.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	21 347	27 551
Kokku varud	21 347	27 551

Seoses varude realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud 3 383 euro väärtuses (2010. a. 4 579 euro väärtuses).
Vt ka lisa 15.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 625	602 133	604 758	0	604 758
Akumuleeritud kulum	-211	-6 694	-6 905	0	-6 905
Jääkmaksumus	2 414	595 439	597 853	0	597 853
Ostud ja parendused	0	943	943	0	943
Muud ostud ja parendused	0	943	943	0	943
Amortisatsioonikulu	-1 118	-40 162	-41 280	0	-41 280
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
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

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 määruses "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 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Solaris Keskus AS	602 133	602 133			3%	EUR	2012	20
Lühiajalised laenud kokku	602 133	602 133						
Laenukohustused kokku	602 133	602 133						
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muud laenukohustused								
Solaris Keskus AS	602 133	602 133	0	0	3%	EEK	2011	19
AEVS Estonia AS	99 063	99 063	0	0	6 kuu EURIBOR	EEK	2011	
BDG Holding OÜ	49 531	49 531	0	0	6 kuu EURIBOR	EEK	2011	
Koha Capital OÜ	49 532	49 532	0	0	6 kuu EURIBOR	EEK	2011	
Muud laenukohustused kokku	800 259	800 259	0	0				
Laenukohustused kokku	800 259	800 259	0	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	515 115	555 277
Kokku	515 115	555 277

Ettevõtte on vastavalt kommertspandilepingule laenukohustuste katteks pantinud põhivara soetusmaksumusega 921 691 eurot. Laenukohustuste muutumise osas vt ka lisa 13.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	76 897	142 197	
Võlad töövõtjatele	28 984	29 485	10
Maksuvõlad	110 151	72 861	5
Muud võlad	563	3 271	11
Intressivõlad	0	3 235	
Muud viitvõlad	563	36	
Saadud ettemaksed	24 139	15 483	12
Kokku võlad ja ettemaksed	240 734	263 297	

Võlad tarnijatele summa sisaldab ka intressi 4516 eurot, mis kuulub tasumisele 2012.a.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	27 905	26 394
Puhkusetasude kohustus	1 079	3 091
Kokku võlad töövõtjatele	28 984	29 485

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	3 235	3 235	0	0
Muud viitvõlad	36	36	0	0
Kokku muud võlad	3 271	3 271	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	0	0	0	0
Muud viitvõlad	563	563	0	0
Kokku muud võlad	563	563	0	0

Lisa 12 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt saadud ettemaksed	1 280	11 440
Ettemakstud piletitulud	22 859	4 043
Kokku saadud ettemaksed	24 139	15 483

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	30 000	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	75	63

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. Omanikulaenude ja intressikohustuse konverteerimise teel omakapitaliks toimus aktsiakapitali suurendamine 4 435 euro võrra ning moodustus aazio summas 197 486 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 236 282	1 137 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 236 282	1 137 160
Kokku müügitulu	1 236 282	1 137 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teatri-,kontserdi-jms.hoonete käitus	1 107 695	1 034 577
Kontsertide lavastamine ja esitamine,muusikaline loometegevus	128 587	102 583
Kokku müügitulu	1 236 282	1 137 160

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 383	4 579	6
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	98 085	78 843	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	312 719	543 808	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	414 187	627 230	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	11 610	11 399	
Energia	81 672	93 763	
Elektrienergia	37 867	49 659	
Soojusenergia	41 197	41 736	
Kütus	2 608	2 368	
Mitmesugused bürookulud	24 041	18 796	
Lähetuskulud	7 986	14 234	
Koolituskulud	376	1 937	
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 027	1 024	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 350	7 511	4
Turustus- ja reklaamikulud	11 207	32 685	
Muud hoone ülalpidamise kulud	204 885	208 659	
Muud	16 469	16 508	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	366 623	406 516	

Lisa 17 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 427	3 216
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	3 651	3 426
1-5 aasta jooksul	3 556	7 207

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

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	268 238	255 912
Sotsiaalmaksud	92 054	87 608
Kokku tööjõukulud	360 292	343 520
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	20	20

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

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	70	756
Intressitulu hoiustelt	6	756
Muud intressitulud	64	0
Intressikulud	-24 422	-19 138
Intressikulu laenudelt	-23 342	-17 897
Muud intressikulud	-1 080	-1 241
Muud finantstulud ja -kulud	0	-13
Kokku finantstulud ja -kulud	-24 352	-18 395

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	100 579
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 072	731 721	11 162	819 772

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	427 598	32 066	634 903	181 220
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	61

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	42 222	42 526

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeaastal soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

AS Tallinna Kontserdimaja (registrikood: 11514334) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SIRELPUU	Juhatuse liige	28.02.2012

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 2011, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhataja vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhataja 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 juhataja 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 2011, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et seisuga 31. detsember 2011 on ettevõtte netovara negatiivne summas 38 913 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. 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
29. veebruar 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tallinna Kontserdimaja (registrikood: 11514334) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	29.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-290 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 010
Kokku	-268 955
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

2011. majandusaasta tulemiks olnud kasum suuruses 22 010 eurot lisatakse jaotamata kasumi reale lähtuvalt 25.04.2012 toimunud aktsionäride üldkoosoleku otsusest.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-290 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 010
Kokku	-268 955

Aluseks seltsi aktsionäride 25.04.2012 toimunud üldkoosoleku otsus.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus	90041	1107695	89.60%	Jah
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	128587	10.40%	Ei

Sidevahendid

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