

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2016**

**sihtasutuse nimi:** Sihtasutus Vanalinna Teatrimaja**registrikood: 90000618**

tänava/talu nimi, Sakala tn 3  
maja ja korteri number:

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

postsihtnumber: 10141

**telefon: +372 5217344**

**faks: +372 6418364**

**e-posti aadress:** jaan@no99.ee

## Sisukord

|                                                        |    |
|--------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                         | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                           | 4  |
| Bilanss                                                | 4  |
| Tulemiaruanne                                          | 5  |
| Rahavoogude aruanne                                    | 6  |
| Netovara muutuste aruanne                              | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                     | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                              | 8  |
| Lisa 2 Raha                                            | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                            | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad                | 11 |
| Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud                        | 12 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad                          | 13 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad                        | 14 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                             | 14 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele                              | 15 |
| Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 15 |
| Lisa 11 Annetused ja toetused                          | 16 |
| Lisa 12 Tulu ettevõtlusest                             | 16 |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud                      | 16 |
| Lisa 14 Tööjõukulud                                    | 16 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                               | 16 |
| Aruande allkirjad                                      | 18 |
| Vandeauditori aruanne                                  | 19 |

## Tegevusaruanne

### Üldinfo

Vastavalt asutajate—Kultuuriministeerium, Tallinna linn ja SEB Pank—otsusele 4. novembrist 1997 loodi Sihtasutus Vanalinna Teatrimaja, eesmärgiga ehitada ühiselt 20 aastat tegutsenud teatril „Vanalinnastudio“ oma hoone. 9. oktoobril 1999 AS Sakala Keskus üldkoosolek otsustas anda osa Sakala tn 3 asuvast kinnistust tasuta hoonestusõiguse seadmiseks SA käsutusse. Nimetatud hoone osa renoveeriti 2000. a jooksul kaasaja nõuetele vastavaks teatrimajaks. Renoveerimiseks ning teatrisaali tehnika ja inventari soetamiseks sõlmiti 2000. a maikuus SEB Pangaga investeerimislaenu leping summas 25 miljonit krooni, tagasimaksu tähtajaga 15. detsember 2010. aastal.

Hoolimata sellest, et laen on tagasi makstud, Sihtasutuse Vanalinna Teatrimaja lõpetamine päevakorral ei ole, seega tegeleb SA edasi. SA edasiseks eesmärgiks on põhikirjaliste eesmärkide täitmine, sealhulgas maja heaperemeheliku kasutamise jälgimine ja tagamine, seniks kuni maja on hoonestusõigusega SA kätte usaldatud.

2016 aastal kuulusid SA Vanalinna Teatrimaja nõukogu koosseisu - Asti Altermann vahetus aasta jooksul Katrin Solvakuga ja Kaie Koskaru-Nelk vahetus Monika Kuntseli vastu Rahandusministeeriumist ning Eduard Toman ja Lennart Sundja Tallinna linnast jäid samaks. SA juhataja on Jaan Schmidt.

### Majandustegevus

Sihtasutuse majandustegevust iseloomustavad olulised suhtarvud on järgnevad:

|                                                 | 2016     | 2015     |
|-------------------------------------------------|----------|----------|
| Müügitulu                                       | 14 237   | 13 847   |
| Müügitulu kasv (%)                              | 2,8      | 9        |
| Puhaskasum                                      | -119 267 | -102 216 |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) | 8,63     | 1,75     |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015)/müügitulu 2015\*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     | 31.12.2015     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 4 427          | 10 437         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 338          | 1 425          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>6 765</b>   | <b>11 862</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 2 579          | 7 736          | 5       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 180 046        | 293 165        | 6       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 0              | 1 829          | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>182 625</b> | <b>302 730</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>189 390</b> | <b>314 592</b> |         |
| Kohustised ja netovara                       |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 787            | 1 027          | 8       |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 0              | 5 695          | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>787</b>     | <b>6 722</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>787</b>     | <b>6 722</b>   |         |
| Netovara                                     |                |                |         |
| Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem     | 307 870        | 410 086        |         |
| Aruandeaasta tulem                           | -119 267       | -102 216       |         |
| <b>Kokku netovara</b>                        | <b>188 603</b> | <b>307 870</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja netovara</b>          | <b>189 390</b> | <b>314 592</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                     | 2016            | 2015            | Lisa nr |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Tulud                               |                 |                 |         |
| Annetused ja toetused               | 13 859          | 15 940          | 10      |
| Tulu ettevõtlusest                  | 14 237          | 13 847          | 11      |
| <b>Kokku tulud</b>                  | <b>28 096</b>   | <b>29 787</b>   |         |
| Kulud                               |                 |                 |         |
| Mitmesugused tegevuskulud           | -5 140          | -1 108          | 12      |
| Tööjõukulud                         | -16 424         | -16 419         | 13      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -125 801        | -114 488        | 5,6,7   |
| <b>Kokku kulud</b>                  | <b>-147 365</b> | <b>-132 015</b> |         |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>           | <b>-119 269</b> | <b>-102 228</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud         | 2               | 12              |         |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>           | <b>-119 267</b> | <b>-102 216</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                | 2016           | 2015           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Rahavood põhitegevusest                                        |                |                |         |
| Põhitegevuse tulem                                             | -119 269       | -102 228       |         |
| Korrigeerimised                                                |                |                |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 125 801        | 114 488        | 5,6,7   |
| Muud korrigeerimised                                           | -5 695         | -7 776         |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>120 106</b> | <b>106 712</b> |         |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus             | -914           | 2 062          |         |
| Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus         | -240           | 222            |         |
| Laekunud intressid                                             | 2              | 12             |         |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                           | <b>-315</b>    | <b>6 780</b>   |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                |                |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -5 695         | -7 776         | 6       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-5 695</b>  | <b>-7 776</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>-6 010</b>  | <b>-996</b>    |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 10 437         | 11 433         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>-6 010</b>  | <b>-996</b>    |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 4 427          | 10 437         |         |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                     | Kokku netovara |
|--------------------|---------------------|----------------|
|                    | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2014</b>  | 410 086             | 410 086        |
| Aruandeaasta tulem | -102 216            | -102 216       |
| <b>31.12.2015</b>  | 307 870             | 307 870        |
| Aruandeaasta tulem | -119 267            | -119 267       |
| <b>31.12.2016</b>  | 188 603             | 188 603        |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Sihtasutus Vanalinna Teatrimaja 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ja riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Alates 1.1.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse, Raamatupidamise Toimkonna juhendite ja riigi raamatupidamise üldeeskirja muudatused. Käesoleva aruande koostamisel on nimetatud muudatused arvesse võetud.

### Raha

Kirjel raha kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontodel ning raha ekvivalente.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

### Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse põhitegevuse rahavoogude leidmiseks põhitegevuse tulemit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, põhitegevusega seotud varade ning kohustiste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse tulemiaruaruande real muud tegevuskulud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi tulemiaruaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse osa hoonest, mida renditakse välja avalikku sektorisse mittekuuluvale üksusele renditulu teenimise eesmärgil või hoitakse turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ükski avaliku sektori üksus ei kasuta oma põhitegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui kinnisvara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema

bilansilisest jääkmaksumusest, on kinnisvarainvesteeringu objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5 000 eurost (kuni 31.12.2015 2 000 eurot). Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud, kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

31.12.2015 seisuga on Sakala 3 Vanalinna Teatrimaja SA kasuks seatud hoonestusõigus koormatud hüpoteegiga summas 5 000 000 EEK (319 558 EUR) AS Eesti Ühispank kasuks.

31.12.2015 seisuga on kohustus, mille tagamiseks hüpoteek on seatud, täielikult tasutud.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi                   | Kasulik eluiga |
|---------------------------------------|----------------|
| Hooned                                | 17 aastat      |
| Muu amortiseeruv põhivara             | 10 aastat      |
| Info -ja kommunikatsiooni tehnoloogia | 5 aastat       |

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse tulemiaruanandes muude tulude või muude kulude real. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Varade väärtuse testi ei tehta ega kajastata varade väärtuse langust kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või sihtasutusel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

### Annetused ja toetused

Toetused jaotatakse järgmisteks liikideks:

1) sihtfinantseerimine - teatud projektipõhise sihtotstarbe saadud ja antud toetused, mille puhul määratakse selle eesmärk koos mõõdukatega eesmärgi täitmise järgimiseks, ajakava ja rahaline eelarve ning toetuse andja, nõuab saajalt detailset aruandlust raha kasutamise kohta ning raha ülejääk tuleb maksta andjale tagasi.

2) tegevustoetused - antud ja saadud toetused, mis antakse saajale lähtudes tema põhikirjalistest ülesannetest ja

arengudokumentides määratud eesmärkidest.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata;

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järgselt.

### Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel kajastatakse nende tekkimise hetkel varana. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse sihtasutuse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende pereliikmeid, samuti sihtasutusi, mittetulundusühinguid ja äriühinguid, kelle üle eelpoolnimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju. Raamatupidamise aastaaruandes avaldatakse informatsioon eelpool nimetatud seotud osapooltega tehtud tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või raamatupidamiskohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Vastavalt 2013. aastal sõlmitud Tasuta kasutamise lepingule on SA Vanalinna Teatrimaja andnud SA Teater NO99-le tasuta kasutamiseks Tallinnas, Sakala 3 asuva hoone üldpinnas 3220m<sup>2</sup>. Vara kasutamise seotud kulud (sh. tasu kommunaalteenuste eest) tasub SA Teater NO99 otse vastavale teenuse pakkujale.

### Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansijärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja tulemiaruanes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega tulemiaruanes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui need on olulised.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2016   | 31.12.2015    |
|-------------------|--------------|---------------|
| SEB Pank          | 4 427        | 1 863         |
| Riigikassa        | 0            | 8 574         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>4 427</b> | <b>10 437</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 1 424        | 1 424          |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 424        | 1 424          |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 914          | 914            | 4       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 338</b> | <b>2 338</b>   |         |

  

|                                   | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-----------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 1 424        | 1 424          |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 1 424        | 1 424          |         |
| Muud nõuded                       | 1            | 1              |         |
| Intressinõuded                    | 1            | 1              |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1 425</b> | <b>1 425</b>   |         |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 914        | 0          | 238        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 164        | 166        |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 338        | 338        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 20         | 21         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 25         | 24         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>914</b> | <b>547</b> | <b>787</b> |

Vaata ka lisa 3 ja 8

## Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |          |         |
|------------------------|----------|---------|
|                        | Ehitised | Kokku   |
| <b>31.12.2014</b>      |          |         |
| Soetusmaksumus         | 85 956   | 85 956  |
| Akumuleeritud kulum    | -73 063  | -73 063 |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 12 893   | 12 893  |
|                        |          |         |
| Amortisatsioonikulu    | -5 157   | -5 157  |
|                        |          |         |
| <b>31.12.2015</b>      |          |         |
| Soetusmaksumus         | 85 956   | 85 956  |
| Akumuleeritud kulum    | -78 220  | -78 220 |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 7 736    | 7 736   |
|                        |          |         |
| Amortisatsioonikulu    | -5 157   | -5 157  |
|                        |          |         |
| <b>31.12.2016</b>      |          |         |
| Soetusmaksumus         | 85 956   | 85 956  |
| Akumuleeritud kulum    | -83 377  | -83 377 |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 2 579    | 2 579   |

|                                                 | 2016   | 2015   |
|-------------------------------------------------|--------|--------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu  | 14 237 | 13 847 |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 3 938  | 1 109  |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                          |            |                         |                    |                             |                      |                                    | Kokku      |
|------------------------------------------|------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------------------------------|------------|
|                                          | Ehitised   |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |                      | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |            |
|                                          |            | Muud masinad ja seadmed |                    |                             | Lõpetamata projektid |                                    |            |
| 31.12.2014                               |            |                         |                    |                             |                      |                                    |            |
| Soetusmaksumus                           | 1 595 147  | 11 100                  | 11 100             | 259 649                     | 0                    | 0                                  | 1 865 896  |
| Akumuleeritud kulum                      | -1 256 527 | -2 405                  | -2 405             | -212 931                    | 0                    | 0                                  | -1 471 863 |
| Jääkmaksumus                             | 338 620    | 8 695                   | 8 695              | 46 718                      | 0                    | 0                                  | 394 033    |
|                                          |            |                         |                    |                             |                      |                                    |            |
| Ostud ja parendused                      | 0          | 0                       | 0                  | 0                           | 7 776                | 7 776                              | 7 776      |
| Muud ostud ja parendused                 |            | 0                       | 0                  | 0                           | 7 776                | 7 776                              | 7 776      |
| Amortisatsioonikulu                      | -95 709    | -2 220                  | -2 220             | -10 715                     | 0                    | 0                                  | -108 644   |
| Ümberklassifitseerimised                 | 7 776      | 0                       | 0                  | 0                           | -7 776               | -7 776                             | 0          |
|                                          |            |                         |                    |                             |                      |                                    |            |
| 31.12.2015                               |            |                         |                    |                             |                      |                                    |            |
| Soetusmaksumus                           | 1 602 923  | 11 100                  | 11 100             | 259 649                     | 0                    | 0                                  | 1 873 672  |
| Akumuleeritud kulum                      | -1 352 236 | -4 625                  | -4 625             | -223 646                    | 0                    | 0                                  | -1 580 507 |
| Jääkmaksumus                             | 250 687    | 6 475                   | 6 475              | 36 003                      | 0                    | 0                                  | 293 165    |
|                                          |            |                         |                    |                             |                      |                                    |            |
| Ostud ja parendused                      | 5 695      | 0                       | 0                  | 0                           | 0                    | 0                                  | 5 695      |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused | 5 695      |                         |                    |                             | 0                    | 0                                  | 5 695      |
| Amortisatsioonikulu                      | -96 175    | -3 830                  | -3 830             | -18 809                     | 0                    | 0                                  | -118 814   |
|                                          |            |                         |                    |                             |                      |                                    |            |
| 31.12.2016                               |            |                         |                    |                             |                      |                                    |            |
| Soetusmaksumus                           | 1 608 619  | 6 900                   | 6 900              | 199 593                     | 0                    | 0                                  | 1 815 112  |
| Akumuleeritud kulum                      | -1 448 412 | -4 255                  | -4 255             | -182 399                    | 0                    | 0                                  | -1 635 066 |
| Jääkmaksumus                             | 160 207    | 2 645                   | 2 645              | 17 194                      | 0                    | 0                                  | 180 046    |

Aruandeperioodil on teostatud järgmised mahakandmised:

grupist muud masinad ja seadmed soetusmaksumuses 4 200 EUR (2015: 0 EUR)

grupist muu materiaalne põhivara soetusmaksumuses 60 055 EUR (2015: 0 EUR)

Mahakandmiste tulemusena tekkis kahjum 9 702 EUR (2015: 0 EUR), mis on kajastatud tulemiaruanDES real põhivara kulum ja väärtuse langus.

Maha kantud varade üle peetakse edaspidi arvestust bilansiväliselt.

31.12.2016 seisuga on Sakala 3 Vanalinna Teatrimaja SA kasuks seatud hoonestusõigus koormatud hüpoteegiga summas 5 000 000 EEK (319 558 EUR) AS Eesti Ühispank kasuks. 31.12.2016 seisuga on kohustus, mille tagamiseks hüpoteek on seatud, täielikult tasutud

## Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                | Kokku  |
|---------------------|----------------|--------|
|                     | Arvutitarkvara |        |
| <b>31.12.2014</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 3 430          | 3 430  |
| Akumuleeritud kulum | -915           | -915   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 515          | 2 515  |
|                     |                |        |
| Amortisatsioonikulu | -686           | -686   |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2015</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 3 430          | 3 430  |
| Akumuleeritud kulum | -1 601         | -1 601 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 829          | 1 829  |
|                     |                |        |
| Amortisatsioonikulu | -686           | -686   |
| Mahakandmised       | -1 143         | -1 143 |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2016</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 0              | 0      |
| Akumuleeritud kulum | 0              | 0      |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0      |

Aruandeperioodil on immateriaalsed varad maha kantud soetusmaksumuses 3 430 EUR ning sellelt tekkis kahjum 1 143 EUR (2015: 0 EUR), mis kajastub tulemiaruanDES real põhivara kulum ja väärtuse langus. Maha kantud varade üle peetakse edaspidi arvestust bilansiväliselt.

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Võlad töövõtjatele               | 240          | 240            |         |
| Maksuvõlad                       | 547          | 547            | 4       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>787</b>   | <b>787</b>     |         |
|                                  |              |                |         |
|                                  | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad töövõtjatele               | 240          | 240            |         |
| Maksuvõlad                       | 787          | 787            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 027</b> | <b>1 027</b>   |         |

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Puhkusetasude kohustis          | 240        | 240        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>240</b> | <b>240</b> |

## Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

|                                                             | 31.12.2014    | Saadud       | Tulu           | 31.12.2015   |
|-------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks                  |               |              |                |              |
| Kultuuriministeerium                                        | 13 472        | 0            | -7 776         | 5 696        |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>     | <b>13 472</b> | <b>0</b>     | <b>-7 776</b>  | <b>5 696</b> |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                         |               |              |                |              |
| Kultuuriministeerium                                        | 0             | 8 164        | -8 164         | 0            |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>            | <b>0</b>      | <b>8 164</b> | <b>-8 164</b>  | <b>0</b>     |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b> | <b>13 472</b> | <b>8 164</b> | <b>-15 940</b> | <b>5 696</b> |
|                                                             |               |              |                |              |
|                                                             | 31.12.2015    | Saadud       | Tulu           | 31.12.2016   |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks                  |               |              |                |              |
| Kultuuriministeerium                                        | 5 696         | 0            | -5 696         | 0            |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>     | <b>5 696</b>  | <b>0</b>     | <b>-5 696</b>  | <b>0</b>     |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                         |               |              |                |              |
| Kultuuriministeerium                                        | 0             | 8 164        | -8 164         | 0            |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>            | <b>0</b>      | <b>8 164</b> | <b>-8 164</b>  | <b>0</b>     |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b> | <b>5 696</b>  | <b>8 164</b> | <b>-13 860</b> | <b>0</b>     |

## Lisa 11 Annetused ja toetused

(eurodes)

|                                            | 2016          | 2015          | Lisa nr |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks        | 8 164         | 8 164         |         |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 5 695         | 7 776         |         |
| <b>Kokku annetused ja toetused</b>         | <b>13 859</b> | <b>15 940</b> | 9       |
| sh eraldi riigieelarvest                   | 13 859        | 15 940        |         |

## Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

|                                 | 2016          | 2015          | Lisa nr |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Ruumide rent                    | 14 237        | 13 847        |         |
| <b>Kokku tulu ettevõtlusest</b> | <b>14 237</b> | <b>13 847</b> | 5       |

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2016         | 2015         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 1 195        | 1 108        |
| Kinnistute ja hoonete majandamiskulud  | 3 938        | 0            |
| Muud                                   | 7            | 0            |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>5 140</b> | <b>1 108</b> |

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2016          | 2015          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 12 275        | 12 271        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 4 148         | 4 148         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>16 423</b> | <b>16 419</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1             | 1             |

Arvestatud tasu kajastub tulemiaruanDES kirjel tööjõukulud, vt ka lisa 14.

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                                               |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|--|

|                 | 2016  | 2015  |
|-----------------|-------|-------|
| Arvestatud tasu | 9 204 | 9 203 |

Arvestatud tasu kajastub tulemiaruanDES kirjel tööjõukulud, vt ka lisa 14.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2017

**Sihtasutus Vanalinna Teatrimaja (registrikood: 90000618) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JAAN SCHMIDT       | Juhatuse liige     | 18.05.2017           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Vanalinna Teatrimaja nõukogule

### Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Vanalinna Teatrimaja (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

### Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

### Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

### Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks sihtasutuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeauditori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 280

Tööstuse tn 47b, Tallinn, Harju maakond, 10416

18.05.2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Vanalinna Teatrimaja (registrikood: 90000618) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| REE TEINBERG       | Vandeaudiitor      | 18.05.2017           |

## Tegevusalad

|                                        |            |                |
|----------------------------------------|------------|----------------|
| Tegevusala                             | EMTAK kood | Põhitegevusala |
| Teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus | 90041      | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Liik            | Sisu         |
| Telefon         | +372 5217344 |
| Faks            | +372 6418364 |
| E-posti aadress | jaan@no99.ee |