

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012**sihtasutuse nimi:** Sihtasutus Vanalinna Teatrimaja**registrikood: 90000618**

tānava/talu nimi, Sakala 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10141

telefon: +372 6418363

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Annetused ja toetused	13
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Üldinfo

Vastavalt asutajate—Kultuuriministeerium, Tallinna linn ja SEB Pank—otsusele 4. novembrist 1997 loodi Sihtasutus Vanalinna Teatrimaja, eesmärgiga ehitada ühiselt 20 aastat tegutsenud teatrile „Vanalinnastudio“ oma hoone. 9. oktoobril 1999 AS Sakala Keskuse 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 maja omanikupoolsete tegevustega - kinnisvara hooldused, maamaksud, kindlustused jne. Riik on otsustanud 2013 aastaks SA-le eraldada toetust 200 000 eurot maja renoveerimiseks, mille käigus tehakse korda publiku ala ja muudetakse loogilisemaks kohviku, garderoobide, kassa, valvelaua ja WC-de asukohad.

SA Vanalinna Teatrimaja nõukogu koosseisu kuuluvad - Asti Altermann ja Jorma Sarv Kultuuriministeeriumist, Eduard Toman ja Lennart Sundja Tallinna linnast ning Vallo Pulk SEB Pangast. SA Nõukogu esimees on Jorma Sarv ja SA juhataja on Jaan Schmidt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 250	1 688	2
Nõuded ja ettemaksed	2 752	3 258	3
Kokku käibevara	6 002	4 946	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	23 208	28 365	5
Materiaalne põhivara	398 757	487 370	6
Kokku põhivara	421 965	515 735	
Kokku varad	427 967	520 681	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 184	2 258	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 184	2 258	
Kokku kohustused	2 184	2 258	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	518 423	615 548	
Aruandeaasta tulem	-92 640	-97 125	
Kokku netovara	425 783	518 423	
Kokku kohustused ja netovara	427 967	520 681	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	7 038	6 391	10
Tulu ettevõtlusest	14 914	15 874	11
Kokku tulud	21 952	22 265	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-2 711	-10 086	12
Tööjõukulud	-16 492	-14 568	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-93 770	-93 770	
Muud kulud	-1 620	-970	14
Kokku kulud	-114 593	-119 394	
Põhitegevuse tulem	-92 641	-97 129	
Finantstulud ja -kulud	1	4	
Aruandeaasta tulem	-92 640	-97 125	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-92 641	-97 129
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	93 770	93 771
Kokku korrigeerimised	93 770	93 771
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	503	391
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-74	-1 180
Kokku rahavood põhitegevusest	1 558	-4 147
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	4	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	25
Kokku rahavood	1 562	-4 122
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 688	5 810
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 562	-4 122
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 250	1 688

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	615 548	615 548
Aruandeaasta tulem	-97 125	-97 125
31.12.2011	518 423	518 423
Aruandeaasta tulem	-92 640	-92 640
31.12.2012	425 783	425 783

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vanalinna Teatrimaja SA 2012 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse kui ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärus miinus vajadusel tekkinud allahindlus).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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

Kinnisvarainvesteeringud

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud kinnisvarainvesteeringuga, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse sihtasutuse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 2000 eurot (varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 2000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele 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.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestatakse lineaarselt vara kasuliku eluea jooksul. Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates):

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Info - ja kommunikatsiooni tehnoloogia	5 aastat
Muu amortiseeruv põhivara	10 aastat
Kinnisvarainvesteeringud	20 aastat
Hooned	20 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Vanalinna Teatrimaja SA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- asutajaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seonduvad riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Riigieelarvest saadavad tulud kajastatakse hetkel, mil on usaldusväärselt mõõdetav nende suurus ja tõenäoline nende laekumine.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	3 250	1 688
SEB Panga arvelduskonto	3 250	1 688
Kokku raha	3 250	1 688

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	1 652	1 652			3
Ostjatelt laekumata arved	1 652	1 652			
Muud nõuded	1	1			
Intressinõuded	1	1			
Ettemaksed	1 099	1 099			
Tulevaste perioodide kulud	1 099	1 099			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 752	2 752			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 035	2 035			3
Ostjatelt laekumata arved	2 035	2 035			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	143	143			
Muud nõuded	4	4			
Viitlaekumised	4	4			
Ettemaksed	1 076	1 076			
Tulevaste perioodide kulud	1 076	1 076			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 258	3 258			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	170		275
Üksikisiku tulumaks	174		176
Sotsiaalmaks	338		337
Kohustuslik kogumispension	20		13
Töötuskindlustusmaksed	43		43
Ettemaksukonto jääk		143	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	745	143	844

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	85 956	85 956
Akumuleeritud kulum	-52 433	-52 433
Jääkmaksumus	33 523	33 523
Amortisatsioonikulu	-5 158	-5 158
31.12.2011		
Soetusmaksumus	85 956	85 956
Akumuleeritud kulum	-57 591	-57 591
Jääkmaksumus	28 365	28 365
Amortisatsioonikulu	-5 157	-5 157
31.12.2012		
Soetusmaksumus	85 956	85 956
Akumuleeritud kulum	-62 748	-62 748
Jääkmaksumus	23 208	23 208

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 914	15 872

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 476 877	2 497	2 497	211 465	1 690 839
Akumuleeritud kulum	-900 895	-2 497	-2 497	-211 465	-1 114 857
Jääkmaksumus	575 982	0	0	0	575 982
Amortisatsioonikulu	-88 612				-88 612
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 476 877	2 497	2 497	209 943	1 689 317
Akumuleeritud kulum	-989 507	-2 497	-2 497	-209 943	-1 201 947
Jääkmaksumus	487 370	0	0	0	487 370
Amortisatsioonikulu	-88 613				-88 613
31.12.2012					
Soetusmaksumus	1 476 877	0	0	206 070	1 682 947
Akumuleeritud kulum	-1 078 120	0	0	-206 070	-1 284 190
Jääkmaksumus	398 757	0	0	0	398 757

Mahakantud põhivara

1) kontogrupis 155500 summas 2497,43 € (Arvuti MacSE soetus 21.06.2001 jääkväärtus 0, moraalselt vananenud ja kasutamiskõlbmatu)

2) kontogrupis 155600 summas 3872,61 € (Videokaamera DM-XM1 soetus 06.07.2000 jääkväärtus 0, moraalselt vananenud ja kasutamiskõlbmatu)

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 198	1 198			8
Võlad töövõtjatele	241	241			9
Maksuvõlad	745	745			4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 184	2 184			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 173	1 173			8
Võlad töövõtjatele	241	241			9
Maksuvõlad	844	844			4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 258	2 258			

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Seesam Kindlustus	1 198	1 173
Kokku võlad tarnijatele	1 198	1 173

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Puhkusetasude kohustus	241	241
Kokku võlad töövõtjatele	241	241

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011
Kokku annetused ja toetused	7 038	6 391
sh eraldi riigieelarvest	7 038	6 391

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Ruumide rent	14 914	15 872
Raamatu müük	0	2
Kokku tulu ettevõtlusest	14 914	15 874

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	960	960
Kinnistute ja hoonete majandamiskulud	1 751	9 126
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 711	10 086

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	12 268	10 839	19
Sotsiaalmaksud	4 221	3 729	
Kokku tööjõukulud	16 489	14 568	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2	

Lisa 14 Muud kulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	0
Maamaks	1 618	970
Kokku muud kulud	1 620	970

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		

	2012	2011
Arvestatud tasu	9 203	10 445

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2013

Sihtasutus Vanalinna Teatrimaja (registrikood: 90000618) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SCHMIDT	Juhatuse liige	19.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Vanalinna Teatrimaja Sihtasutuse nõukogule

Oleme auditeerinud Vanalinna Teatrimaja Sihtasutuse 31. detsembril 2012 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2012 ning eelnimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tulemiaruandest, rahavoogude aruandest ja omakapitali muutuste aruandest, aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtte lisast ja teistest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Sihtasutuse juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine lähtudes Eesti hea raamatupidamistava nõuetest. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis peab tagama raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditeerimise tulemustele tuginedes arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Auditi sooritamisel lähtusime rahvusvahelistest auditeerimisstandarditest (Eesti). Nimetatud standard nõuab, et vandeaudiitor on oma tegevuses vastavuses eetikanõuetega ning planeerib ja sooritab auditi viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamisel arvestab vandeaudiitor õige ja õiglase raamatupidamisaruande koostamise ja esitamise tagamiseks sihtasutuses juurutatud sisekontrollisüsteemi tõhusust samas avaldamata arvamust selle tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate sobivuse, tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Oleme seisukohal, et lisatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga kõigis olulistes osades õiglaselt Vanalinna Teatrimaja Sihtasutuse finantsseisundit 31. detsember 2012 seisuga ning sellel kuupäeval lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Urve Kipper

Kutsetunnistus nr 252

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 1

Uus-Sadama 21, Tallinn 10120

19. aprill 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Vanalinna Teatrimaja (registrikood: 90000618) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URVE KIPPER	Vandeaudiitor	19.04.2013

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6418363
Faks	+372 6418364
E-posti aadress	jaan@no99.ee