

LÄBI VAADATUD

04-02-2008

Vire Maakohus  
registrikoht

26.01.2008

SISSIVÕTUD  
nr. 418/08

SA RAKVERE TEATRIMAJA

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

|                             |                                                   |
|-----------------------------|---------------------------------------------------|
| Juriidiline aadress:        | Kreutzwaldi 2a<br>44314 Rakvere<br>Eesti Vabariik |
| Registri nr.                | 90003491                                          |
| Telefon:                    | 372 32 95 448                                     |
| Faks:                       | 372 32 95 441                                     |
| E-mail:                     | rakvereteater@rakvereteater.ee                    |
| Interneti koduleht:         | www.rakvereteater.ee                              |
| Põhitegevusala:             | etendusasutus                                     |
| Audiitor:                   | Margus Tinitis                                    |
| Aruandeaasta algus ja lõpp: | 01.01.2006-31.12.2006                             |

## Sisukord

|                                                                                           |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS .....                                                          | 3  |
| TEGEVUSARUANNE.....                                                                       | 4  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....                                                         | 10 |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....                                     | 10 |
| Bilanss.....                                                                              | 11 |
| TULUDE JA KULUDE ARUANNE.....                                                             | 12 |
| RAHAVOOGUDE ARUANNE.....                                                                  | 13 |
| Omakapitali muutuste aruanne.....                                                         | 14 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad.....                                                   | 15 |
| Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....         | 15 |
| 1. Raha ja raha ekvivalendid.....                                                         | 15 |
| 2. Nõuded ostjate vastu.....                                                              | 15 |
| 3. Muud nõuded.....                                                                       | 15 |
| 4. Varud.....                                                                             | 15 |
| 5. Materiaalne ja immateriaalne põhivara.....                                             | 16 |
| 6. Müügioteel põhivara.....                                                               | 16 |
| 7. Finantskohustused.....                                                                 | 17 |
| 8. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused..... | 17 |
| 9. Tulude arvestus.....                                                                   | 17 |
| 10. Toetuste ja sihtfinantseerimise arvestus.....                                         | 17 |
| Lisa 2 Raha .....                                                                         | 18 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....                                                          | 18 |
| Lisa 4 Maksud.....                                                                        | 18 |
| Lisa 5 Varud .....                                                                        | 18 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara .....                                                         | 19 |
| Lisa 7 Immateriaalne põhivara.....                                                        | 20 |
| Lisa 8 Laenukohustused.....                                                               | 20 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed.....                                                           | 21 |
| Lisa 10 Eraldised.....                                                                    | 21 |
| Lisa 11 Omakapital.....                                                                   | 21 |
| Lisa 12 Toetused.....                                                                     | 22 |
| Lisa 13 Tulu teenuste ja kaupade müügist.....                                             | 22 |
| Lisa 15 Kulud.....                                                                        | 23 |
| Lisa 16 Arvestuspõhimõtete muudatused.....                                                | 24 |
| AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....                                                              | 25 |
| Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a. majandusaasta aruandele.....                       | 26 |

## ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS

Kultuuriministeerium koostöös Rakvere Linnavalitsusega asutas 05.10.2004 Sihtasutuse Rakvere Teatrimaja. Nimetatud sihtasutuse asutajateks on Eesti Vabariik, kelle nimel teostab asutajaõigusi Kultuuriministeerium ja Rakvere linn, kelle nimel teostab asutajaõigusi Rakvere Linnavalitsus.

Asutatud sihtasutus võttis üle senise Kultuuriministeeriumi hallatava Rakvere Teatri funktsioonid teatrikuultuuri edendaja ja kandjana ning riigi ja Rakvere linna poolt üleantava hoonetekompleksi haldajana.

Sihtasutuse eesmärkideks oma tegevuses on:

- Erinevate vaatajagruppide huvidega arvestava tasakaalustatud repertuaariga elanikkonna teatrikunstiline teenindamine statsionaaris ning väljaspool statsionaari maakultuurimajade tingimustes;
- Tavapärasest erineva teatrikogemuse pakkumine Eesti teatripublikule ja professionaalidele rahvusvahelise alternatiivteatريفestivali Baltoscandal kaudu;
- Teatri- ja kultuurialaste koolituste korraldamine;
- Linnaelanikele kinokunsti väärtrepertuaarist osa saamise võimaldamine;
- Linna isetegevuslaste hüvanguks rahvamaja ja KITI klubi haldamine.

Nimetatud eesmärkide saavutamiseks kavandab Sihtasutus Rakvere Teatrimaja: kujundada sihtasutuse eritingimustega arvestav ning hästi motiveeritud professionaalne, tugev ning mitmekülgne loominguiline, tehniline ja administratiivne meeskond; kaasata loominguilisse tegevusse palju nii Eesti kui välismaa külalisesinejaid; luua spetsiaalselt ringreisitingimustele vastavaid lavastusi; jätkata teatريفestivali Baltoscandal korraldamist; korraldada senisest aktiivsemalt teatリアルaseid koolitusi ja luua korraldamiseks vajalikke vahendeid; jätkata ning arendada käivitatud kinotegevust; renoveerida sihtasutuse vara ning võimaldada muretseda sihtasutusele uut ja kaasaegset, eesmärkide saavutamiseks vajalikku vara.



## TEGEVUSARUANNE

SA Rakvere Teatrimaja põhitegevuseks on etendustegevus.

Lisategevusharudeks on:

- a) kino,
- b) kohvik,
- c) pansionaat.

### ETENDUSTEGEVUS

Esiendus 10 uuslavastust.

#### Kunstiliselt intrigeerivad materjalid

Hans Nordberg „Aaron – Juuni“ 2003. aasta näidendivõistluse 3. preemia esietendus 27. jaanuar 2006

Jakob Karu „Vanaema juures“ 2005. näidendivõistluse preemia esietendus 2006. aasta II pool – töös, esietendub märtsis 2007.

Dario Fo „Talupoja piibel“ 2006 aasta II pool töös, esietendub märtsis 2007.

#### Klassikalavastused

A. Strindberg „Isa“, esietendus 15. septembril 2006.

I. Turgenev „Valged ööd“ esietendus september 2006 – Projekt teostus rahvusvahelise koolitusena kahele RT näitlejale Marin Mägile ja Peeter Rästasele.

A. H. Tammsaare „Tõde ja õigus“ - märksõna Eesti teatriaasta, ühistöö Pärnu „Endlaga“ - , esietendus 15. juunil 2006.

#### Lastelavastused

R. Saaremäe – Ü. Saaremäe „Käpipuu vennaskond“, esietendus 13. aprill 2006.

Jõululavastus – loobumine senisest lavastus – jõulumaa mallist, mis on end ammendanud nii tegijate kui publiku jaoks. Idee lavastada jõululavastus, kus lapsed saavad õppida selgeks rollid, mida nad lavastuses hiljem koos näitlejatega esitavad – väikeses saalis. 7. detsembril 2006 esietendus Andres noormetsa algupärand „Lumumm“

#### Noorte lavastajate leidmine sidumine Rakvere Teatriga

Viljand Kultuuriakadeemia ja EMA Lavakunstikooli lavastajatudengid.

P. Rästas, K. Tudre, E. Aule.

2006. aastal tegid Rakveres tööd järgmised noored lavastajad:

Kadi Tudre - „Unistaja soovikontsert“

Peeter Rästas „aaron:juuni“, „Lumumm“

Erki Aule „Gupi“

Sven Heiberg „Kuidas elad?...Ann?!”

Välislavastajad

Alschitz „Valged ööd“ -

Jätkata tööd välislavastajate otsimiseks, selleks külastada nende võrgustike teatrifestivale, millega teater on liitunud: FIT (Festivals in transitions), THEOREMA.

Koostöö J. Alschitziga ei jõudnud temapoolsete taksituse tõttu esietenduseni, küll said tema koolitusprogrammis osaleda 2 näitlejat.

Väljasõiduetendused

Väljasõiduetendusi maakondadesse on jätkatud eeldusel, et saali täituvus on keskmiselt 75%. Vaatamata pingestunud eelarvele Rakvere Teatri jaoks teenib maakohdadesse väljasõit eelkõige eetilisi ja publikupoliitilisi eesmärke.

MUU KULTUURBaltoscandal

Festival toimus 28. juuni – 2. juuli 2006, festivali eelarve 2,94 miljonit.

Külastajaid 3688.

Toetati sõsarfestivali B'OFF, mis koondas noorteteatrit, eelkõige know-how ja esinejate suunamisega, toetati elementaarse tehnikaga. (Festivali korraldab MTÜ RLN Proovilava)

Jätkati tööd 2008. aasta festivali ettevalmistamiseks.

Alates septembrist 2006 on festivalitoimkond kohtunud regulaarselt 1 x kuus.

Kino

Kino areng on olnud pärsitud, sest väikese saali kasutamisel on eelistatud etenduste vajadusi.

Seetõttu ei saa kino oma plaane pikaajaliselt paika panna ega lähtuda kino kunstilistest ega majanduslikest vajadustest enne, kui on otsustatud statsionaarse kinosaali (Tõllakuuri) ehitus. Kinosaali ehituse alguseks on planeeritud 2007 aasta sügis.

Et tänastes oludes muuta filminäitamine efektiivsemaks, investeeriti kerimismasinasse, mis võimaldab ühel päeval näidata 2 filmi, ehk siis kino käsutuses olevat aega rentaablimalt kasutada. Investeeringu suurus 169609 EEK.

Kino külastatavus 2006- 20753 kinokülastajat.

ABITEGEVUSEDBussi vahetus

Teatri ringreisibussi väljavahetamine luhtus riigihanke ebaõnnestumise tõttu.

Sundvõõrandamine

Väikese saali otsas asuva erakinnistu sundvõõrandamine – ajagraafik sõltus kohtu töökiirusest, mis polnud ennustatav. Seega täitamata.

Korterite müük

SA 2 korterit müüdi vastavalt SA nõukogu otsusele.

Teenindusosakonna üldkontseptsioon

Ka teenindusosakonna lõplik üldkontseptsioon takerdus investeringuid puudutavate otsuste taha (pansionaat). Teenindusosakond kätkeb endas kohviku, garderoobiteenindajate ja pileetöörade, koristuse ja valvefunktsioone. Et kujundada kvaliteetset teenust kõigil nimetatud teenindusaladel, polnud 2006.aasta esimesel poolel seatud eesmärgiks maksimaalse tulu teenimist.

Teenindusosakonna töö soovitatav kvaliteet saavutati osaliselt 2006 aasta lõpuks.

Kohvikus töötab senise ühe asemel kaks kokka, menüü on mitmekesisitunud ja lõunasööjate hulk suurenenud. Samas on eesmärgiks menüü omapärasemaks muutmine ja õhtumenüüde väljatöötamine. Kohvikus on käivitunud programm, 2006. aasta septembrist alates, on toimunud kaks korda kuus džässiklubi koostöös Eesti Džässiliiduga, lisaks muid kontserte, plaadiesitlusi, pidusid (2006 kokku 12 üritust 1100 külastajat.) 2006. aasta lõpuks oli kohviku tulu ja kohvikutöötajate palgakulu vahe - 277000.-, mis on ületunnitasudeks ja preemiateks makstud summa. Kohvikutöötajate palgakulust on maha arvestatud mõtteline osa maja teenindavatele funktsioonidele kuluvast palgakulust.

Külastajate üldarv:

|              |       |
|--------------|-------|
| teater       | 67622 |
| kino         | 20753 |
| Baltoscandal | 3688  |
| kontserdid   | 1100  |

Kokku: 93163

TÖÖJÕUD

2006. aastal töötas Sihtasutuses Rakvere Teatrimaja keskmiselt 78,25 töötajat ning neile makstud palkade ja lisatasude kogusumma oli 7 791 642 EEK.

Töövõtu lepinguga töötajatele maksti töötasusid summas 1 244 714 EEK.

Juhatuse liikmete tasu oli 440 130 EEK.

Nõukogu liikmete tasu oli 79 200 EEK, muid väljamakseid juhatuse- ja nõukogu liikmetele ei tehtud..

INVESTEERINGUDSuur maja -teatrimaja

Teatrimajale tehti 2006 aastal parendamise järgseid täiendavaid kulusid 144 612 EEK ulatuses. Täiendavale sisustusele kulutati 90 852 EEK.

Suur maja- rahvamaja

Rahvamaja keldri parendusteks investeeriti 347 500 EEK.

Ehituse perioodikuludeks 57 976 EEK.

Töllakuur-kino

Kino objekti uusehitusse investeeriti 94 670 EEK. Ehituse perioodikulud 699 794 EEK. Ehituse valdava osa perioodikuludest moodustavad arheoloogilised uuringud ja muinsuskaitse järelvalve teenused.

Ilu puiestee 4-7 korter

2006 aastal alustati korteri parendustöödega. Parendustöid tehti mahus 109 496 EEK. Perioodikulud olid 5 504 EEK.

Näituse tänava laod

Ehituse perioodikulud 35 431 EEK.

**TEGEVUSKAVA 2007.**

Lavastuste loomine ja esitamine.

Põhikirjaline eesmärk : Luua kunstiliselt väärtuslikke professionaalseid lavastusi.

7-8 uuslavastust (kuna Rakvere Teatris ei ole ühtegi palgalist lavastajat, sõltub lavastuste väljatoomine lavastajate ajakavast, seega ka uuslavastuste arv. )

60 000 külastajat.

Intrigeerivad materjalid, võimalikult erineva käekirjaga lavastajad.

Maailma teatrikunsti uusimate suundade tutvustamine.

Põhikirjaline eesmärk: Korraldada muid teatrikunsti populariseerivaid üritusi.

Baltoscandal 2008 ettevalmistamine:

Lisaks festivali kunstilisele juhile palgatakse festivali tegevjuht. Koostöös valmib festivali põhiprogramm detsembris 2007 – jaanuaris 2008.

Tegevjuhi tööle asumisega intensiivistub senisega võrreldes töö välisrahastajate leidmiseks (saatkonnad, kultuuriesindused)

Valitakse festivali reklaamimeeskond, kontseptsioon valmib samaaegselt põhiesinejate paika saamisega.

Festivali kunstiline ja tegevjuht osalevad võrgustike FIT ja Theorem töös.

Kinotegevus.

Kinotegevus jätkub samas vormis ja mahtudes nagu 2006. aastal, st. kino saab töötada väikeses majas ainult siis, kui teater etendusi ja proove ei tee. See asjaolu ei võimalda filme valida, sest puudub võimalus pikaajaliselt ette planeerida. siiski võimaldab 2006 ostetud filmikerimise seade seansside arvu suurendada, sellest ka planeeritav külastajate arvu kasv.

Kino külastajaid 2007 20000 (2006 planeeritud 15 600, tegelik 20700)

Ehitustegevus.

2007 aastal on selles vallas planeeritud järgmised arengud:

Rahvamaja keldrikorruse renoveerimine – september 2007.

Külaliskorteri renoveerimise lõpetamine ja sisustamine – jaanuar 2007.

Väikese maja fassaadi korrastus - suvi 2007.

Pansionaadi renoveerimine – detsember 2007.

Eskiisprojekt väikesesse majja dekoratsiooni- ja kostüümilao ehitamiseks – 2007 aasta jooksul, ehitus ei saa alata enne Tõllakuuri valmimist, kuhu tuleb uus proovisaal.

Tõllakuuri projekteerimine ja ehituse algus -projekt kevad 2007, ehituse algus sügis 2007.

Seltsimaja ehituseks on SA täitnud kõik temale pandud kohustused, mistahes arengud sõltuvad linna otsustest, mille tuleku aega pole võimalik ette näha.

Näituse tn kinnistule pidutöökoja ja maalisaali ehitamiseks lähteülesande koostamine- nov. 2007.

Pedassaare Loomemaja lähteülesande koostamine, projekteerimine ja ehituse algus - niipea, kui objekt SA omandisse üle antakse.

Turundus.

Turunduse suurim tähelepanu aastal 2007 on „Cyrano“ - kampaania toimub ajaliselt tsüklites ja algab aprillis – mais 2007. Etendusele eelneb prantsuse nädal, kus ühendatakse kõik SA tegevusalad.

Kampaania „Kaduviku kaardi“ teadvustamiseks – september 2007.

Piletilevitajate võrgu loomine – jaanuar – veebruar 2007.

Kohvik

Kohviküritused toimuvad regulaarselt vähemalt 2 korda kuus.

Kohviku tulu katab 100 % ulatuses kohvikutöötajate palgad, millest on maha arvestatud mõtteline osa maja teenindavate funktsioonide täitmiseks kuluvast töötasust.

## SUHTARVUD

|                                         | 2006 | 2005  |
|-----------------------------------------|------|-------|
| Varade rentaablus (ROA)                 | 3,6% | 5,6%  |
| Omakapitali (netovara) rentaablus (ROE) | 3,5% | 11,9% |
| Maksevõime üldine tase                  | 0,96 | 1,33  |
| Võõrkapitali ja netovara suhe           | 1,81 | 2,08  |

Varade rentaablus

on varade tulemuslikkuse näitaja (põhitegevuse tulem jagatud varadega e bilansi mahuga). 3,6% oleks äriühingu kohta tagasihoidlik tulemus, kuid riigi poolt toetatava teatri eesmärgiks pole mitte varade majanduslikult võimalikult efektiivne kasutamine, vaid maksimaalne kuntsiline tulemus piiratud ressursside juures. ROA mõningane kahanemine on seotud eelkõige hoone rekonstrueerimise tulemusena kasvanud amortisatsiooni-kuludega.

Omakapitali rentaablus

on asutajate investeeringute kasvu (tasuvuse) näitaja (aruandeaasta puhastulem jagatud omakapitaliga). 3,5% ROE loetakse äriühingu puhul enamasti nõrgaks tulemuseks, kuid sihtasutuse tegevuse peamine eesmärk pole mitte asutajate investeeringu kasvatamine, vaid asutajate poolt määratud sihipärane tegevus. Pigem võib lugeda 2005. aasta ROE-d (11,9%) teatri jaoks erakordselt kõrgeks.

Maksevõime üldine tase

on lühiajalise maksevõime iseloomustaja (likviidsete varade suhe lühiajalistesse kohustustesse), mis näitab mitu korda käibevarad lühiajalisi kohustusi katavad.

Teenidussfääris tegutseva etendusasutuse puhul, kus tulevaste rahavoogude määrajaks on eelkõige riigi toetused ja teenuste müügi tulu pole antud näitaja nii oluline kui käibevara müügiga tegeleva äriühingu puhul. Arvestades veel asjaolu, et valdav osa käibevarast on Teatris otseselt raha kujul, viitab antud näitaja (0,96) ülikõrgele maksevõimele, vähemalt lühiajalises perioodis.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe

on pikaajalise maksevõime näitaja (kohustused jagatud netovaraga) ja iseloomustab võlausaldajate riskimäära. 1,81 võrreldes 2005. aasta 2,08-ga peegeldab võlausaldaja riskimäära vähenemist, kuid jääb siiski märkimisväärse riski piirimaile ja võib sellisena piirata täiendavalt pakutava võõrkapitali kogust ja mõjutada selle hinda.



## RAAMATUPIDAMISE AASTARUANNE

### Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab oma vastutust lehekülgedel 10 kuni 24 toodud SA Rakvere Teatrimaja 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. SA Rakvere Teatrimaja on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Joonas Tartu

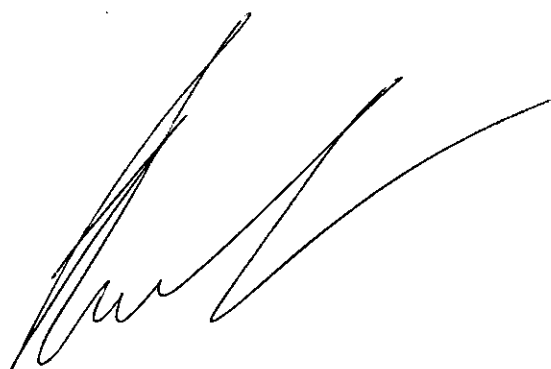
Juhatus liige

Rakvere, 24.aprill 2007

**Bilanss**

(Kroonides)

|                                       | Lisa nr | 31.12.2006        | 31.12.2005        |
|---------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| <b>VARAD</b>                          |         |                   |                   |
| <b>Käibevara</b>                      |         |                   |                   |
| Raha                                  | 2       | 6 468 919         | 6 936 101         |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 3,4     | 750 405           | 809 666           |
| Varud                                 | 5       | 103 003           | 707993            |
| <b>Käibevara kokku</b>                |         | <b>7 322 327</b>  | <b>8 453 760</b>  |
| <b>Põhivara</b>                       |         |                   |                   |
| Materiaalne põhivara                  | 6,16    | 42 564 014        | 44 330 378        |
| Immateriaalne põhivara                | 7       | 6 879             | 9 375             |
| <b>Põhivara kokku</b>                 |         | <b>42 570 893</b> | <b>44 339 753</b> |
| <b>VARAD KOKKU</b>                    |         | <b>49 893 220</b> | <b>52 793 513</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>       |         |                   |                   |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>        |         |                   |                   |
| Laenukohustused                       | 8       | 4 468 745         | 3 931 790         |
| Võlad ja ettemaksed                   | 9,4     | 3 153 156         | 2 405 598         |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>  |         | <b>7 621 901</b>  | <b>6 337 388</b>  |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>        |         |                   |                   |
| Pikaajalised laenukohustused          | 8       | 24 506 967        | 29 315 242        |
| Pikaajaline sihtfinantseerimine       |         | 2 300             | 0                 |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>  |         | <b>24 509 267</b> | <b>29 315 242</b> |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>               |         | <b>32 131 168</b> | <b>35 652 630</b> |
| <b>Netovara</b>                       |         |                   |                   |
| Sihtkapital                           | 11      | 10 612 042        | 10 612 042        |
| Reservid                              | 11      | 0                 | 1 377 500         |
| Eelmiste perioodide tulem             | 11      | 6 528 841         | 3 116 243         |
| Aruandeaasta tulem                    | 11,16   | 621 169           | 2 035 098         |
| <b>NETOVARA KOKKU</b>                 |         | <b>17 762 052</b> | <b>17 140 883</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> |         | <b>49 893 220</b> | <b>52 793 513</b> |



**TULUDE JA KULUDE ARUANNE**

Nähtavalt

|                                         | Lisa nr | 31.12.06           | 31.12.2005         |
|-----------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| <b>TULUD</b>                            |         | <b>30 160 879</b>  | <b>27 544 894</b>  |
| Saadud toetused                         | 12      | 20 343 899         | 19 837 272         |
| Kaupade ja teenuste müük                |         | 9 623 434          | 7 201 591          |
| Tulud majandustegevusest                | 13      | 9 623 434          | 720 1591           |
| Muud tulud                              |         | 193 546            | 506 031            |
| Kasum põhivara müügist                  | 14      | 174 700            | 22 802             |
| Eespool nimetatata muud tulud           | 14      | 18 846             | 483 229            |
| <b>KULUD</b>                            | 15      | <b>-28 339 602</b> | <b>-24 545 982</b> |
| Tööjõukulud                             |         | -13 067 392        | -11 461 256        |
| Majandamiskulud                         |         | -12 494 803        | -11 553 357        |
| Muud kulud                              |         | -287 272           | -4 634             |
| Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus | 6,7,8   | -2 490 135         | -1 526 735         |
| Põhitegevuse tulem                      |         | 1 821 277          | 2 998 912          |
| Finantstulud ja -kulud                  |         | -1 200 108         | -963 815           |
| Intressikulu                            |         | -1 367 308         | -1 015 633         |
| Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt       |         | 173 795            | 87 904             |
| Muud finantstulud ja -kulud             |         | -6 595             | -36 086            |
| Aruandeaasta tulem                      |         | 621 169            | 2 035 097          |



## RAHAVOOGUDE ARUANNE

|                                                                | Lisa nr | 2 006             | 2 005              |
|----------------------------------------------------------------|---------|-------------------|--------------------|
| <b>Rahavood põhitegevusest</b>                                 |         |                   |                    |
| Ärikasum                                                       |         | 1 821 277         | 2 998 913          |
| <b>Korrigeerimised:</b>                                        |         |                   |                    |
| Põhivara amortisatsioon                                        |         | 2 490 135         | 1 526 735          |
| Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest          |         | -174 700          | -22 802            |
| Põhivara korrigeerimine, tasuta maa                            |         | 0                 | -322 500           |
| Tasuta sihtfinantseering                                       |         | 0                 | 0                  |
| Korrigeeritud tegevustulem                                     |         | 4 136 712         | 4 180 346          |
| Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus:                  |         |                   |                    |
| Muutus nõuetes ostjate vastu                                   | 3       | -41 726           | -358 697           |
| Muutus nõuetes toetuste eest                                   |         | -82 673           | 0                  |
| Muutus muudes nõuetes                                          |         | -26 273           | -12 814            |
| Muutus maksude, lõivude, trahvide ettemaksetes                 |         | -37 890           | 751 376            |
| Muutus muudes ettemaksetes                                     | 3       | 234 554           | -342 780           |
| Muutus varudes                                                 |         | -10 310           | -92 692            |
| Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus kokku:            |         | 35 681            | -55 608            |
| Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus:                   |         |                   |                    |
| Muutus võlgades hankijatele                                    | 9       | 75 211            | -4 019 425         |
| Muutus võlgades töövõtjatele                                   |         | 1 001 045         | 291 941            |
| Muutus maksu-, lõivu, ja trahvikohustustes                     |         | -517 982          | 1 308 988          |
| Muutus muudes kohustustes ja viitvõlgades                      | 9       | -53 077           | 128 710            |
| Muutus muudes saadud ettemaksudes                              | 9       | -5 399            | 210 257            |
| Muutus eraldistes                                              |         | 247 760           | 0                  |
| Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus:                   |         | 747 558           | -2 079 529         |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                           |         | <b>4 919 951</b>  | <b>2 045 209</b>   |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                        |         |                   |                    |
| Tasutud põhivara eest (v.a finantsinvesteeringud ja osalused): |         |                   |                    |
| Materiaalse põhivara soetus                                    | 6,16    | -721 275          | -29 006 956        |
| Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks                  |         | 2 300             | 0                  |
| Tasutud põhivara eest kokku                                    |         | -718 975          | -29 006 956        |
| Laekunud põhivara müügist                                      |         | 790 000           | 38 136             |
| Antud laenud                                                   |         | 0                 | -15 787            |
| Tagasi makstud laenud                                          |         | 14 034            | 1 753              |
| Laekunud intressid ja muu finantstulu                          |         | 173 261           | 76 270             |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  |         | <b>258 320</b>    | <b>-28 906 584</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                       |         |                   |                    |
| Laekunud laenud                                                |         | 0                 | 36 735 508         |
| Tagasi makstud laenud                                          |         | -4 278 145        | -4 629 854         |
| Makstud intressid                                              |         | -1 367 308        | -1 015 633         |
| Laekunud sissemaksed omakapitali                               |         |                   | -154 004           |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |         | <b>-5 645 453</b> | <b>30 936 016</b>  |
| Puhas rahavoog                                                 |         | -467 182          | 4 074 641          |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     |         | 6 936 101         | 2 861 461          |
| Raha ja raha ekvivalentide perioodi lõpus                      |         | 6 468 919         | 6 936 101          |
| <b>Raha ja selle ekvivalentide muutus</b>                      |         | <b>-467 182</b>   | <b>4 074 641</b>   |

**Omakapitali muutuste aruanne**

(Kroonides)

|                                                                | Sihtkapital       | Aruande perioodi<br>tulem | Eelmiste perioodide<br>akumuleeritud tulem | Reserv           | Kokku             |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2004</b>                                | <b>10 766 046</b> | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                   | <b>3 116 243</b> | <b>13 882 289</b> |
| <b>Muutused 2005</b>                                           |                   |                           |                                            |                  |                   |
| Laekunud sihtkapital                                           | -154 004          | 0                         | 0                                          | 0                | -154 004          |
| Eelmiste perioodide tulemi<br>ümberklassifitseerimine          | 0                 | 0                         | -3 116 243                                 | -3 116 243       | 0                 |
| 2005a. aruandeperioodi tulem                                   |                   | 2 035 098                 |                                            |                  | 2 035 098         |
| Põhivara ümberhindluse res.                                    | 0                 |                           | 0                                          | 1 377 500        | 1 377 500         |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>                                | <b>10 612 042</b> | <b>2 035 098</b>          | <b>3 116 243</b>                           | <b>1 377 500</b> | <b>17 140 883</b> |
| <b>Muutused 2006</b>                                           |                   |                           |                                            |                  |                   |
| Põhivara ümberhindluse<br>reserv akumuleeritud<br>kasumi hulka | 0                 | 0                         | 1 377 500                                  | -1 377 500       | 0                 |
| 2005 aasta tulem<br>akumuleeritud kasumi hulka                 | 0                 | -2 035 098                | 2 035 098                                  | 0                | 0                 |
| 2006 a. tulem                                                  | 0                 | 621 169                   | 0                                          | 0                | 621 169           |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>                                | <b>10 612 042</b> | <b>621 169</b>            | <b>6 528 841</b>                           | <b>0</b>         | <b>17 762 052</b> |

Täpsem informatsioon reservkapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12.

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Sihtasutuse Rakvere Teatrimaja 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid ja rahvusvahelised avaliku sektori raamatupidamise standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### 1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), ning rahaturufondi osakuid.

#### 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

#### 3. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud 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 lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

#### 4. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude grupis kajastatakse müügioteel põhivara.

## 5. Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

|                               |        |
|-------------------------------|--------|
| • Hooned ja rajatised         | 2%     |
| • Masinad ja seadmed          | 20%    |
| • Infotehnoloogilised seadmed | 20-30% |
| • Muu inventar                | 5-20%  |
| • Tarkvara                    | 20%    |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse kuust, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

## 6. Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivaraks loetakse kinnisvarainvesteeringut või materiaalist põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitgevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiotel põhivara“.

## 7. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

## 8. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid või tehingu teostanud kommertsanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

## 9. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

### *Etenduste, kontsertide, filmide linastuste ja muude ürituste tulud*

*Tulu etendustest ja ürituste läbiviimisest kajastatakse ürituste toimumise hetkel.*

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. ja kui müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

### *Kohviku, pansionaadi tulud*

*Tulu kohvikiku müügist kajastatakse kauba üleandmise hetkel kliendile ja tulu pansionaadi teenustest teenuse osutamise järel.*

## 10. Toetuste ja sihtfinantseerimise arvestus

Toetustena kajastatakse vabatahtlikke ülekandeid teistelt riigi või omavalitsüksustelt, juriidilistelt või füüsilistelt isikutelt, mis võivad olla sihtotstarbelised või mittesihtotstarbelised. Toetuste kajastamine toimub põhiliselt brutomeetodil. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Toetused võivad olla kas tegevuskuludeks või põhivara soetamiseks. Kui pole määratletav kas toetus on tegevuskuludeks või põhivara soetamiseks, kajastatakse toetusena tegevuskuludeks.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sellega seotud tingimustele ja et sihtfinantseerimine leiab aset.

## Lisa 2 Raha

|                        | 31.12.06         | 31.12.05         |
|------------------------|------------------|------------------|
| Sularaha kassas        | 34 034           | 30 562           |
| Pangakontod            | 6 353            | 731 540          |
| Likviidsusfondi osakud | 6 428 532        | 6 174 000        |
| <b>Raha kokku</b>      | <b>6 468 919</b> | <b>6 936 102</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

|                                                    | 31.12.06       | 31.12.05       |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu                               | 412 831        | 371 106        |
| <i>s.h. Laekumata summad</i>                       | <i>434 699</i> | <i>371 106</i> |
| <i>Ebatõenäoliselt laekuvad summad*</i>            | <i>-21 868</i> | <i>0</i>       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)        | 94 908         | 57 018         |
| Muud lühiajalised nõuded                           | 242 666        | 381 541        |
| <i>s.h Intressi nõue pangale</i>                   | <i>12 679</i>  | <i>11 914</i>  |
| <i>Lühiajaline laenuõue töövõtjatele</i>           | <i>0</i>       | <i>14 034</i>  |
| <i>Saamata kaasfinantseerimine FIT</i>             | <i>82 673</i>  | <i>0</i>       |
| <i>Kinnipidamised töötasust</i>                    | <i>14 558</i>  | <i>10 354</i>  |
| <i>Majanduskulude ettemaksed töövõtjatele</i>      | <i>4 962</i>   | <i>4 805</i>   |
| <i>Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i> | <i>49 823</i>  | <i>298 978</i> |
| <i>Puhkustasude ettemaksed</i>                     | <i>53 441</i>  | <i>0</i>       |
| <i>Muud nõuded</i>                                 | <i>24 530</i>  | <i>2 460</i>   |
| <b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b>                  | <b>750 405</b> | <b>809 666</b> |

\* Ebatõenäoliselt laekuv summa on üleantud sissenõudmiseks Julianuse Inkasso Agentuur AS-le.

## Lisa 4 Maksud

| Maksuliik                  | 31.12.06      |                | 31.12.05      |                  |
|----------------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
|                            | Ettemaks      | Maksuvõlg      | Ettemaks      | Maksuvõlg        |
| Ettevõtte tulumaks         | 0             | 4 563          | 0             | 5 261            |
| Käibemaks                  | 94 908        | 0              | 57 018        | 33 050           |
| Üksikisiku tulumaks        | 0             | 278 375        | 0             | 483 201          |
| Sotsiaalmaks               | 0             | 480 885        | 0             | 730 995          |
| Kohustuslik kogumispension | 0             | 17 465         | 0             | 25 158           |
| Töötuskindlustusmaks       | 0             | 9 718          | 0             | 31 323           |
| <b>Kokku</b>               | <b>94 908</b> | <b>791 006</b> | <b>57 018</b> | <b>1 308 988</b> |

## Lisa 5 Varud

|                                   | 31.12.06       | 31.12.05       |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal              | 22 769         | 31 876         |
| Müügiks ostetud kaubad            | 80 234         | 60 816         |
| Müügikoote kinnisvarainvesteering | 0              | 615 300        |
| <b>Varud kokku</b>                | <b>103 003</b> | <b>707 992</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

|                                                                                | Maa            | Hooned ja<br>rajatised | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>põhivara  | Lõpetamata<br>tööd ja<br>ettemaksed | Kokku             |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|-----------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2004</b>                                                |                |                        |                       |                  |                                     |                   |
| Soetusmaksumus                                                                 | 89 006         | 6 280 994              | 3 496 653             | 21 816           | 5 321 193                           | 15 209 662        |
| Kogunenud kulum                                                                | 0              | -31 781                | -174 833              | -856             | 0                                   | -207 471          |
| <b>Jääkväärtus</b>                                                             | <b>89 006</b>  | <b>6 249 213</b>       | <b>3 321 821</b>      | <b>20 959</b>    | <b>5 321 193</b>                    | <b>15 002 191</b> |
| <b>2005 a. toimunud muutused</b>                                               |                |                        |                       |                  |                                     |                   |
| Soetused ja parendused                                                         |                | 17 702 703             | 7 817 508             | 3 288 644        | 198 100                             | 29 006 955        |
| Saadud mitterahaline<br>sihtfinantseerimine                                    | 322 500        |                        |                       |                  |                                     | 322 500           |
| Kulum ja allahindlus                                                           |                | -354 373               | -1 029 305            | -126 007         |                                     | -1 509 685        |
| Müük                                                                           |                |                        | -15 333               |                  |                                     | -15 333           |
| Ümberhindlus                                                                   |                | 1 377 500              |                       |                  |                                     | 1 377 500         |
| Ümberklassifitseerimine                                                        |                | 5 321 193              |                       |                  | -5 321 193                          | 0                 |
| Kinnisvarainvesteeringu<br>ümberklassifitseerimine<br>materiaalseks põhivaraks |                | 146 250                |                       |                  |                                     | 146 250           |
| <b>Kokku liikumised</b>                                                        | <b>322 500</b> | <b>24 193 273</b>      | <b>6 772 869</b>      | <b>3 162 637</b> | <b>-5 123 093</b>                   | <b>29 328 187</b> |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>                                                |                |                        |                       |                  |                                     |                   |
| Soetusmaksumus                                                                 | 411 506        | 30 832 390             | 11 294 161            | 3 310 460        | 198 100                             | 46 046 617        |
| Kogunenud kulum                                                                | 0              | -389 904               | -1 199 471            | -126 863         | 0                                   | -1 716 239        |
| <b>Jääkväärtus</b>                                                             | <b>411 506</b> | <b>30 442 486</b>      | <b>10 094 690</b>     | <b>3 183 596</b> | <b>198 100</b>                      | <b>44 330 378</b> |
| <b>2006. aastal toimunud muutused</b>                                          |                |                        |                       |                  |                                     |                   |
| Soetused ja parendused                                                         | 0              | 0                      | 0                     | 0                | 721 275                             | 721 275           |
| Kulum ja allahindlus                                                           | 0              | -676 739               | -1 520 260            | -290 640         | 0                                   | -2 487 639        |
| Ümberklassifitseerimine                                                        | 0              | 0                      | 169 609               | 0                | -169 609                            | 0                 |
| <b>Kokku liikumised</b>                                                        | <b>0</b>       | <b>-676 739</b>        | <b>-1 350 651</b>     | <b>-290 640</b>  | <b>551 666</b>                      | <b>-1 766 364</b> |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>                                                |                |                        |                       |                  |                                     |                   |
| Soetusmaksumus                                                                 | 411 506        | 30 832 390             | 11 463 770            | 3 310 460        | 749 766                             | 46 767 892        |
| Kogunenud kulum                                                                | 0              | -1 066 644             | -2 719 731            | -417 503         | 0                                   | -4 203 878        |
| <b>Jääkmaksumus</b>                                                            | <b>411 506</b> | <b>29 765 746</b>      | <b>8 744 039</b>      | <b>2 892 957</b> | <b>749 766</b>                      | <b>42 564 014</b> |

## Lisa 7 Immateriaalne põhivara

|                                  | Piletimüügi tarkvara | Kokku         |
|----------------------------------|----------------------|---------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.04</b>    |                      |               |
| Soetusmaksumus                   | 12 500               | 12 500        |
| Akumuleeritud kulum              | -625                 | -625          |
| <b>Jääkmaksumus</b>              | <b>11 875</b>        | <b>11 875</b> |
| <b>2005. a toimunud muutused</b> |                      |               |
| Amortisatsioonikulu              | -2 500               | -2 500        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>  |                      |               |
| Soetusmaksumus                   | 12 500               | 12 500        |
| Akumuleeritud kulum              | -3 125               | -3 125        |
| <b>Jääkmaksumus</b>              | <b>9 375</b>         | <b>9 375</b>  |
| <b>2006. a toimunud muutused</b> |                      |               |
| Amortisatsioonikulu              | -2496                | -2 496        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>  |                      |               |
| Soetusmaksumus                   | 12 500               | 12 500        |
| Akumuleeritud kulum              | -5 621               | -5 621        |
| <b>Jääkmaksumus</b>              | <b>6 879</b>         | <b>6 879</b>  |

## Lisa 8 Laenukohustused

|                          | 2006                |                   | Tagasi maksta        |                  |          | Tagasimakse tähtaeg | Intressi-määr |
|--------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|------------------|----------|---------------------|---------------|
|                          | Saldo<br>31.12.2006 | 12 kuu<br>jooksul | 1-5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta      |          |                     |               |
| Pikaajalised pangalaenud |                     |                   |                      |                  |          |                     |               |
| AS Eesti Ühispank        | 28 975 712          | 4 468 745         | 19 906 258           | 4 600 709        | 25.10.14 |                     | 4,36%         |
| <b>Kokku</b>             | <b>28 975 712</b>   | <b>4 468 745</b>  | <b>19 906 258</b>    | <b>4 600 709</b> |          |                     |               |

|                          | 2005                |                   | Tagasi maksta        |             |  | Tagasimakse tähtaeg | Intressi-määr |
|--------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------|--|---------------------|---------------|
|                          | Saldo<br>31.12.2005 | 12 kuu<br>jooksul | 1-5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |  |                     |               |
| Pikaajalised pangalaenud |                     |                   |                      |             |  | 25.10.14            | 4,36%         |
| AS Eesti Ühispank        | 33 247 032          | 4 278 145         |                      |             |  |                     |               |
| <b>Kokku</b>             | <b>33 247 032</b>   | <b>4 278 145</b>  |                      |             |  |                     |               |

Laen Eesti Ühispank on võetud 2004. a. EURO laenuna. Sihtasutuse hoonete renoveerimiseks ja sisustamiseks 2004. aasta lõpul võeti laenu 1 105 169 krooni, 2005. aastal 36 735 508 krooni, millele lisandus 36 210 krooni valuutakursi muutusest. 2006. aastal suurenes laenukohustus 6 825 krooni valuuta kursimuutusest. 2005. aastal tagastati laenu 4 629 854 krooni, 2006. aastal 4 278 145 krooni. Laenu viimase osa tagasimaksetähtaeg saabub 25.10.2014

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

|                                                                   | 31.12.06         | 31.12.05         |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Võlad tarnijatele                                                 | 516 614          | 441 403          |
| Võlad töövõtjatele *                                              | 1 292 986        | 291 941          |
| Maksuvõlad vt. Lisa 5                                             | 791 006          | 1 308 988        |
| Muud võlad                                                        | 75 668           | 128 710          |
| <i>sh. teistele teatritele edasiandmisele kuuluvad laekumised</i> | 49 001           | 111 057          |
| <i>sh. krediitkaardi võlad pangale</i>                            | 8 224            | 17 653           |
| <i>sh. muud viitvõlad autoritasude eest</i>                       | 18 443           | 0                |
| Saadud ettemaksed tulevaste perioodide etenduste eest             | 214 158          | 234 556          |
| Muud saadud ettemaksed                                            | 15 000           | 0                |
| <b>Võlad ja ettemaksed kokku</b>                                  | <b>2 905 432</b> | <b>2 405 598</b> |

\*Võlad töövõtjatele sisaldab – väljamaksmata töötasudelt kinnipeetud ja arvestatud aga veel deklareerimata riigimakse summas 386 710 EEK.

## Lisa 10 Eraldised

|                                               | 31.12.06       | 31.12.05 |
|-----------------------------------------------|----------------|----------|
| Eraldis kohtuprotsess Fasio Ehituse AS -ga    | 207 930        | 0        |
| Eraldis kohtuprotsess Salva Kindlustuse AS-ga | 39 830         | 0        |
| <b>Eraldised kokku</b>                        | <b>247 760</b> | <b>0</b> |

## Lisa 11 Omakapital

|                                          | 31.12.06          | 31.12.05          |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sihtkapital ( kroonides)                 | 10 612 042        | 10 612 042        |
| Reservkapital                            | 0                 | 1 377 500         |
| <i>sh. põhivara ümberhindluse reserv</i> | 0                 | 1 377 500         |
| Akumuleeritud tuleml                     | 7 239 930         | 3 116 243         |
| Aruandeperioodi tuleml                   | 606 794           | 2 035 097         |
| <b>Omakapital kokku</b>                  | <b>18 458 766</b> | <b>17 140 883</b> |

Reservkapital, mis moodustus Rakvere linnalt 20.05.2005 tasuta saadud kinnistu (Näituse tn 4b) ümberhinnatud uuest soetusmaksumusest, kanti 2006. aastal akumuleeritud tulemi koosseisu..

## Lisa 12 Toetused

|                                                                             | 2006              | 2005              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tegevuskulude finantseerimine</b>                                        |                   |                   |
| Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                               | 675 880           | 735 203           |
| Välisabi tegevuskuludeks                                                    | 444 924           | 0                 |
| Saadud sihtfinantseerimine riigieelarvest                                   | 713 990           | 0                 |
| Saadud mittesihtotstarbeline finantseerimine riigieelarvest tegevuskuludeks | 11 709 105        | 11 679 568        |
| Muud avalik-õiguslikele juriidiliste isikute vahelised toetused             | 800 000           | 100 000           |
| <b>Toetused tegevuskuludeks kokku</b>                                       | <b>14 343 899</b> | <b>12 514 771</b> |
| <b>Laenumaksete finantseerimine</b>                                         |                   |                   |
| Saadud sihtfinantseerimine laenukohustuse tasumiseks sh. riigieelarvest     | 6 000 000         | 7 322 500         |
| Rakvere linnalt                                                             | 5 500 000         | 5 500 000         |
| muud                                                                        | 500 000           | 1 500 000         |
|                                                                             | 0                 | 322 500           |
| <b>Toetused laenumaksete tasumiseks kokku</b>                               | <b>6 000 000</b>  | <b>7 322 500</b>  |
| <b>Tuluna kajastatud toetused kokku</b>                                     | <b>20 343 899</b> | <b>19 837 271</b> |

## Lisa 13 Tulu teenuste ja kaupade müügist.

|                                                         | 2006             | 2005             |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Etendus- ja kontserdiasutuste tasulised teenused</b> | <b>6 007 068</b> | <b>4 893 210</b> |
| sh. etenduste piletitulu                                | 5 628 103        | 4 230 342        |
| tulu kavade ja kliendikaardi müügist                    | 163 337          | 117 421          |
| eelmüügi tulud                                          | 58 143           | 23 502           |
| projekti tulu                                           | 157 485          | 521 945          |
| <b>Reklaami müügi tulud</b>                             | <b>134 451</b>   | <b>101 327</b>   |
| <b>Muud kultuuri- ja kunstiasutuste tulud</b>           | <b>3 478 367</b> | <b>2 052 996</b> |
| s.h kohviku tulud                                       | 2 426 824        | 1 377 774        |
| kino tulud                                              | 546 944          | 360 178          |
| muud tulud                                              | 504 599          | 315 044          |
| <b>Muud teenused</b>                                    | <b>3 743</b>     | <b>162 533</b>   |
| <b>Tulu teenuste ja kaupade müügist kokku</b>           | <b>9 623 629</b> | <b>7 210 066</b> |

## Lisa 14 Muud tulud

|                                    | 2006           | 2005           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 174 700        | 14 328         |
| Muud (ebatavalised) tulud          | 18 846         | 483 229        |
| <b>Muud tulud kokku</b>            | <b>193 546</b> | <b>497 557</b> |

Muude ebatavaliste tulude all on hüvitised eraisikutelt teatrile tekitatud varaliste kahjude eest.

## Lisa 15 Kulud

|                                                                  | 2006              | 2005              |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tööjõukulud</b>                                               |                   |                   |
| Töötasu                                                          | 9 579 683         | 8 450 136         |
| Erisoodustuste kulud                                             | 159 508           | 75 107            |
| Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed                               | 3 328 201         | 2 936 013         |
| <b>Kokku tööjõu kulud</b>                                        | <b>13 067 392</b> | <b>11 461 256</b> |
| <b>Mitmesugused tegevuskulud</b>                                 |                   |                   |
| Administreerimiskulud                                            | 799 989           | 494 567           |
| Lähetuskulud                                                     | 972 382           | 325 849           |
| Koolituskulud                                                    | 138 625           | 39 821            |
| Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud                   | 1 983 313         | 2 637 531         |
| Sõidukite majandamiskulud                                        | 573 231           | 426 162           |
| Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud                       | 105 802           | 609 514           |
| Inventari majandamiskulud                                        | 534 033           | 2 366 821         |
| Toiduained ja toitlustusteenused                                 | 1 356 728         | 727 753           |
| Meditiinikulud ja hügieenikulud                                  | 13 297            | 7 631             |
| Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud       | 5 422 583         | 3 591 094         |
| Eiririetus                                                       | 7 000             | 2 651             |
| Mitmesugused majanduskulud                                       | 587 820           | 323 962           |
| <b>Kokku majandamiskulud</b>                                     | <b>12 494 803</b> | <b>11 553 357</b> |
| <b>Muud kulud</b>                                                |                   |                   |
| Maksu-, lõivu- ja trahvikulud                                    | 16 959            | 4 596             |
| Kulud ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest müüdud teenuste eest. | 21 868            | 38                |
| Muud tegevuskulud                                                | 248 445           | 0                 |
| sh .valuuta kursivahed                                           | 685               | 0                 |
| sh. kahjutasud kohtuprotsessidest moodustatud eraldised          | 247 760           | 0                 |
| <b>Kokku muud kulud</b>                                          | <b>287 272</b>    | <b>4 634</b>      |
| <b>Põhivara amortisatsioon</b>                                   | <b>2490135</b>    | <b>1 526 735</b>  |
| <b>Tegevuskulud kokku</b>                                        | <b>28 339 602</b> | <b>24 545 982</b> |

**Lisa 16 Arvestuspõhimõtete muudatused**

2005 aasta raamatupidamise aastaaruandes olid suure maja renoveerimise käigus kapitaliseeritud ka lammutuskulud, mis kapitaliseerimisele ei kuulu ja on seega 2005 aasta perioodikulud. Sellest tulenevalt on erinevused 2005 aasta raamatupidamise aastaaruande ja 2006 aasta raamatupidamise aastaaruande - 2005 võrreldavate andmete vahel.

Muudatused Bilansis

Materiaalse põhivara vähenemine - lammutuskulud 717 064 krooni;  
suurenemine- lammutuskuludelt arvestatud amortisatsioon 5975 krooni.  
Materiaalse põhivara muutus kokku - 711 089 krooni.

2005 aasta tulemi vähenemine 711 089 krooni.

Muudatused Tulude ja kulude aruandes

Tegevuskulude suurenemine 711 089 krooni.

Muudatused Rahavoogude aruandes

Ärikasum- vähenemine 711089 krooni.  
Põhivara amortisatsioon- suurenemine 5975 krooni.  
Materiaalse põhivara soetuse vähenemine 717 064 krooni.

Muudatused Omakapitali muutuste aruandes

2005 aruandeaasta tulem – vähenemine 711 089 krooni.  
Omakapital kokku - vähenemine 711 089 krooni.

Muudatused lisa 6 Materiaalne põhivara

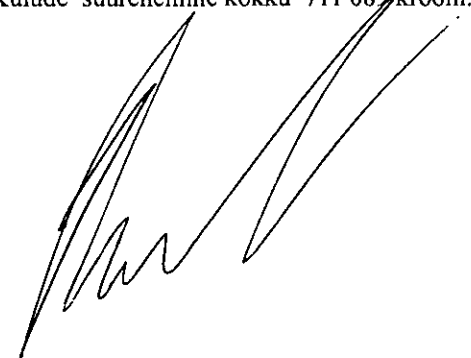
Hoonete ja rajatiste 2005 aastal toimunud muudatuste - vähenemine 717 064 krooni, lammutuskulude võrra.  
Hoonete ja rajatiste 2005 aastal toimunud muudatuste suurenemine 5975 krooni, lammutuskuludelt arvestatud amortisatsiooni võrra.  
Kokku hoonete ja rajatiste 2005 aastal toimunud muudatused 711 089 krooni.

Muudatused lisa 11 Omakapital

Aruandeperioodi tulemi vähenemine 711 089 krooni võrra.  
Omakapital kokku vähenemine 711 089 krooni.

Muudatused lisa 15 Kulud

Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud- suurenemine 717 064 krooni.  
Põhivara amortisatsioon – vähenemine 5975 krooni  
Kulude suurenemine kokku 711 089 krooni.



**Kinnituskiri**  
**seoses SA Rakvere Teatrimaja**  
**2006. majandusaasta aruande auditeerimisega.**

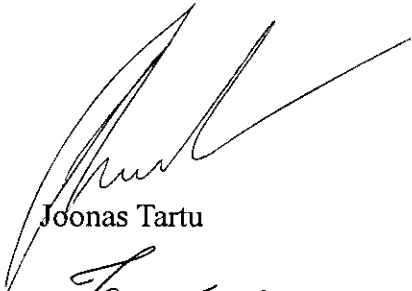
Käesolevaga kinnitame, et SA Rakvere Teatrimaja:

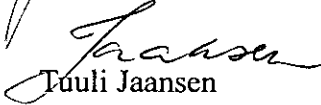
- kõik aasta jooksul aset leidnud sündmused on raamatupidamises nõuetekohaselt kajastatud;
- bilanss ja/või selle lisad ei kajasta majandusaasta lõpu seisuga varasid, mida tegelikult ei eksisteeri ning kajastavad kõiki tegelikke ja tõenäolisi kohustusi;
- kõik olulised potentsiaalsed kohustused, mis pole bilansis kajastatud, on kajastatud raamatupidamise aruande lisades;
- audiitorile on tehtud kättesaadavaks kõik algdokumendid ja raamatupidamis-registrid ning juhatuse, nõukogu ja üldkoosolekute protokollid ja ka protokollimata otsused.
- audiitorile on tehtud teatavaks ka kogu muu oluline informatsioon, mis on vajalik ettevõtte finantsseisundi õigeks ja õiglaseks hindamiseks (s.h. ka selline, mida pole otseselt kajastatud raamatupidamises või mis pole dokumentaalselt kinnitatud), nagu näiteks:
  - kokkulepped ja lepingud, mis võivad tuua kaasa olulisi sanktsioone, trahve või muid tagajärgi, mis võivad oluliselt mõjutada ettevõtte majandustegevust ja majandusaasta aruannet;
  - bilansikuupäeva järgsed sündmused, mis on oluliselt mõjutanud ettevõtte finantsseisundit või võivad seda teha;
  - kavatsused ja asjaolud, mis võiksid oluliselt muuta raamatupidamise aastaaruandes esitatud varade ja kohustuste raamatupidamisväärtust või klassifikatsiooni või hinnangut ettevõtte tegevuse jätkuvuse suhtes;
  - täielik informatsioon seotud isikute ja nendega seotud tehingute kohta;
  - teiste kontrollorganite töö tulemused ja aktid;
  - informatsioon ettevõttes toimunud pettuste ja seadusrikkumiste kohta jne.

19. sept 2007.a.

SA Rakvere Teatrimaja juhataja:

SA Rakvere Teatrimaja raamatupidaja:

  
Joonas Tartu

  
Tuuli Jaansen

## AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

### **Sihtasutus Rakvere Teatrimaja**

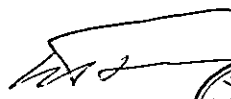
#### **31.12.2006 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aruande kohta.**

Olen kontrollinud SA Rakvere Teatrimaja 31.12.2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on asutuse juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemusele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi vastavuses hea auditeerimise tavaga lähtudes Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjast. Olen planeerinud ja sooritanud auditi viisil, mis annab küllaldase aluse otsustada, kas raamatupidamise aruanded sisaldavad olulisi vigu ja ebatäpsusi või mitte. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna.

Olen seisukohal, et koostatud raamatupidamise aastaaruanne (varade kogusumma 49 893 220 krooni, kohustuste kogusumma 32 131 168 krooni ning aruandeaasta tulem 621 169 krooni) kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt SA Rakvere Teatrimaja finantsseisundit seisuga 31.12.2006 ja 31.12.2006 lõppenud majandusaasta tulemit ning on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt.

11. aprillil 2007. a.



Vannutatud audiitor  
★ Margus Tinit ★  
tunnistus nr. 355

---

**MARGUS TINITS**

*Eesti Vabariigi vannutatud audiitor,  
tunnistus nr. 355*

*Teaduse 1, Saku, Harjumaa  
Tel.: 6 728 422*

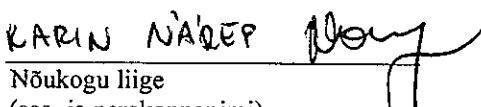
## AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

**Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a. majandusaasta aruandele**

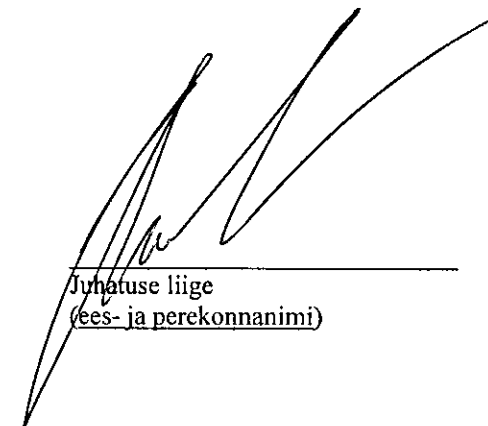
SA Rakvere Teatrimaja 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud nõukogu koosoleku poolt 24 aprill 2007 otsusega, allkirjastamine 24 aprill 2007:



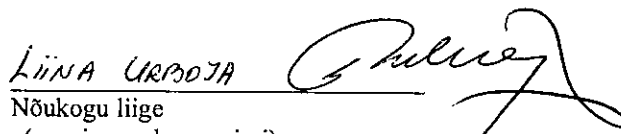
Tõnu Leismann  
Nõukogu esimees  
(ees- ja perekonnanimi)



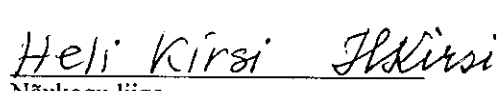
KARIN NÕU  
Nõukogu liige  
(ees- ja perekonnanimi)



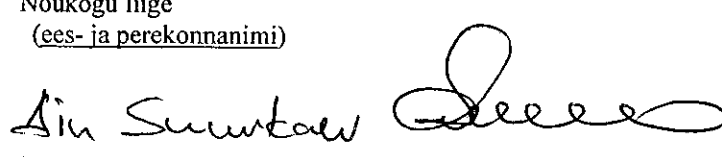
Juhatus  
(ees- ja perekonnanimi)



LIINA URBOJA  
Nõukogu liige  
(ees- ja perekonnanimi)



Heli Kirs  
Nõukogu liige  
(ees- ja perekonnanimi)



Ain Suur  
Nõukogu liige  
(ees- ja perekonnanimi)