

Viru Maakohus
registriosakond

24. 05. 2006

SISSE TULNUD
nr.3688/1.....



SA RAKVERE TEATRIMAJA

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kreutzwaldi 2a 44314 Rakvere 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:	FIE Piret Hiie laid
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS.....	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	7
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	7
Bilanss.....	8
Tulemiaruanne.....	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne.....	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	12
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	12
a) raha ja raha ekvivalendid.....	12
b) nõuded ostjate vastu.....	12
c) muud nõuded.....	13
d) varud.....	13
e) kinnisvarainvesteeringud.....	13
f) materiaalne põhivara.....	14
g) immateriaalne põhivara.....	15
i) finantskohustused.....	16
j) tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused.....	17
k) tulude arvestus.....	17
l) toetuste arvestus	17
Lisa 2 Raha	18
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	18
Lisa 4 Maksud.....	19
Lisa 5 Varud	19
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud.....	20
Lisa 7 Materiaalne põhivara	21
Lisa 8 Immateriaalne põhivara.....	22
Lisa 9 Laenukohustused.....	23
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed.....	23
Lisa 11 Netovara.....	24
Lisa 12 Tulu teenuste ja kaupade müügist.....	24
Lisa 13 Toetused.....	25
Lisa 14 Muud tulud.....	25
Lisa 15 Tegevuskulud.....	26
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	27

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS

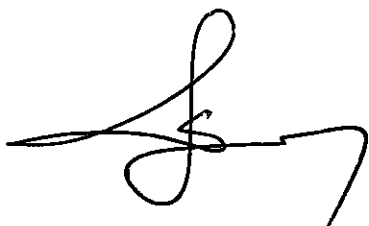
Kultuuriministeerium koostöös Rakvere Linnavalitsusega asutas 05.10.2004 Sihtasutuse Rakvere Teatrimaja. Nimetatud sihtasutuse asutajateks on Eesti Vabariik, kelle nimel teostab asutajaõigusi Kultuuriministeerium ja Rakvere linn, kelle nimel teostab asutajaõigusi Rakvere Linnavalitsus.

Asutatud sihtasutus võttis üle senise Kultuuriministeeriumi hallatava Rakvere Teatri funktsioonid teatrikultuuri 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 alternatiivteatrfestivali 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 teatrfestivali Baltoscandal korraldamist; korraldada senisest aktiivsemalt teatrialaseid 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

Aruandeaastal repertuaari koostamise põhiprintsiibiks oli **kunstiline ja sotsiaalne intrigeerivus**, oluliste lavastuste loomine, mitte publikuarvu pidev kasvatamine.

Teater jätkas suunda **žanriliselt ja materjalide päritolult mitmekesise repertuaari ettevalmistamiseks ja esitamiseks**.

2005 repertuaaris olid dokumentaaldraama, luulelavastus, absurdidraama suvelavastusena, lastelavastus, kaasaegne vene näidend jne.

Kasutati eriilmelisi lavastajaid repertuaari ülesehitamisel. (M.Karusoo, Ü.Saaremäe, H.Toompere jun, M.Unt, K.Tudre)

Toodi välja 6 uuslavastust, teenindati **57 000** külastajat.

Muud teatrikunsti ja kultuuri populariseerivad üritused

Teatrfestival Baltoscandal

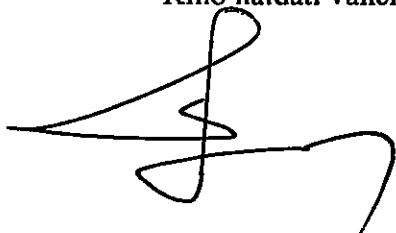
Ka 2005 oli palgal festivali kunstiline juht, kes valmistas ette festivali kava ja osales olulisematel teatrikohtumistel maailmas.

2005 aastal toodi festivali Baltoscandal avalavastusena Rakverre Belgia trupi NT Gent lavastus „Hääled“.

Kino

2005 aasta teisel poolel taastati kinonäitamise korrapärane rütm, mis oli katkenud scoses suure saali remondi ja väikese saali kui teatri jaoks ainsa proovide ja etendustepaiga suure koormatusega.

Kino näidati vähemalt kahel päeval nädalas, kino vaatajate arv 2005 – 13251 inimest.



Kohvik

Samadel alustel taastas oma tegevuse värskelt renoveeritud uus ja stiilne kohvik.

Pansionaat

2005 aastal pansionaadis majutusteenuseid ei pakutud, kuna seal asusid peahoone remondi ajal teatri kontori ruumid.

2006 aastal on plaanis alustada pansionaadi põhjaliku ümberehitusega, pakkumaks kaasaegset, kliendisõbralikku majutusteenust.

Tööjõud

2005. aastal oli Sihtasutuses Rakvere Teatrimaja keskmiselt **72 töötajat** ning neile makstud palkade ja lisatasude kogusumma oli 7 294 825 krooni. Töövõtu lepinguga töötajatele maksti töötasusid summas 1 030 085 krooni.

Juhatuse liikme töötasu oli kokku 502 200 krooni.

Nõukogu liikmete töötasu oli 57 600 krooni, muid väljamakseid juhatuse- ja nõukogu liikmetele ei tehtud.

2006 aastal on plaanis loomingu- ja tehnilise **koosseisu suurendamine** 9,5 töökoha võrra võimaldamaks 3 paralleelse trupi samaaegne töötamine. Oluline on leida truppi sobivad loojad, mitte tingimata planeeritud koosseisu arv aasta lõpuks täis saada.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeris sihtasutus **peahoonesse** parenduste ja sisustuse näol 34 589 159 krooni.

Väikese maja investeeringud parendusse ja seadmetesse olid 200 014 krooni.

Investeeringud ettevalmistustöödeks **KITI klubi** ehituse alustamiseks olid 93 100 krooni.

Investeeringud **Rahvamaja** parendusteks olid 77 000 krooni.

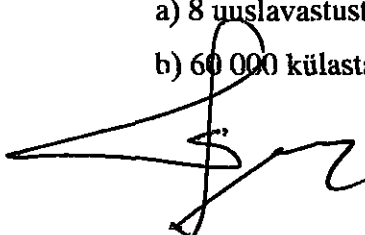
Investeeringuteks kasutati SEB Eesti Ühispanga laenuvahendeid.

Tegevuskava 2006 aastaks

Rakvere Teatrimaja põhikirjaliste eesmärkide täitmine:

1. Luua kunstiliselt väärtuslikke professionaalseid lavastusi:

- a) 8 uuslavastust,
- b) 60 000 külastajat.



2. Korraldada muid teatrikunsti ja kultuuri populariseerivaid üritusi:

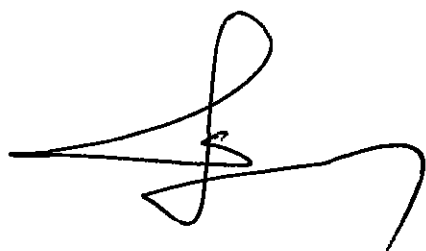
- teatrifestival Baltoscandal 2006,
- kino,
- teatrikoolituskeskus.

3. Luua rahvakultuuri ja seltsielu viljelemiseks vajalikud tingimused, renoveerida SA kuuluv kinnisvara, tagada kinnisvara korrashoid ja funktsionaalsus nendes tegutsevatele kollektiividele.**4. Luua kolme põhieesmärgi saavutamiseks vajalik keskkond ja infrastruktuur:**

- vahetada välja teatri ringreisibuss – september 2006;
- ideekavand teatri töökodade, pansionaadi väikese saali kasutamiseks, ning selleks vajalikeks investeeringuteks – oktoober 2006 ;
- kohvik ja pansionaat (luua teenindusosakonna kontseptsioon, mis keskendub SA Rakvere Teatrimaja kui professionaalse kultuuriasutuse omapära ja tegevuste toetamisele).

SA Rakvere Teatrimaja peamised finantssuhtaryud

	2005	2004
Varade rentaablus(ROA)	0,05	0,16
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,15	0,22
Maksevõime üldine tase	1,33	0,66
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	1,64	0



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 7 kuni 26 toodud SA Rakvere Teatrimaja 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus 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.

Indrek Saar

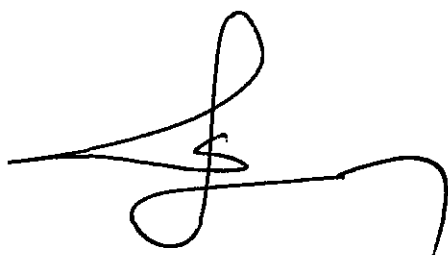
Juhatuses liige

Rakvere, 20 aprill 2006

Bilanss

(Kroonides)

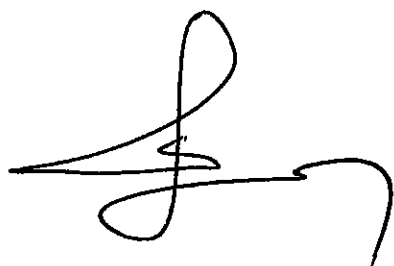
	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	6 936 101	2 861 461
Nõuded ja ettemaksed	3,4	809 666	820 958
Varud	5	707992	0
Käibevara kokku		8 453 760	3 682 419
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	6	0	776 100
Materiaalne põhivara	7	45041467	15 002 191
Immateriaalne põhivara	8	9 375	11 875
Põhivara kokku		45 050 842	15 790 166
VARAD KOKKU		53 504 602	19 472 585
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	3 931 790	1 105 169
Võlad ja ettemaksed	10,4	2 405 598	4 485 127
Lühiajalised kohustused kokku		6 337 388	5 590 296
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	9	29 315 242	0
Pikaajalised kohustused kokku		29 315 242	0
KOHUSTUSED KOKKU		35 652 630	119
Netovara			
Sihtkapital	11	10 612 042	10 766 046
Reservid	11	1 377 500	0
Eelmiste perioodide tulem	11	3 116 243	0
Aruandeaasta tulem	11	2 746 187	3 116 243
NETOVARA KOKKU		17 851 972	13 882 289
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		53 504 602	19 472 585



Tulemiaruanne

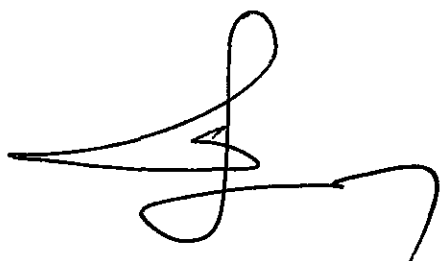
(Kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
Tegevustulud		27 544 894	3 461 934
Kaupade ja teenuste müük		7 201 591	0
Tulud majandustegevusest	12	7 201 591	0
Saadud toetused	13	19 837 272	3 460 239
Muud tulud		506 031	1695
Kasum põhivara müügist	14	22 802	1 695
Eespool nimetatata muud tulud	14	483 229	0
Tegevuskulud	15	-23 834 893	-320 965
Tööjõukulud		-11 461 255	0
Majandamiskulud		-10 836 293	0
Muud kulud		-4 634	-108 909
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	6,7,8	-1 532 710	-212 056
Aruandeperioodi tegevustulem		3 710 001	3 140 969
Finantstulud ja -kulud		-963 815	-24 726
Intressikulu		-1 015 633	-24 882
Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt		87 904	156
Muud finantstulud ja -kulud		-36 086	0
Aruandeperioodi tulem		2 746 187	3116243



Rahavoogude aruanne

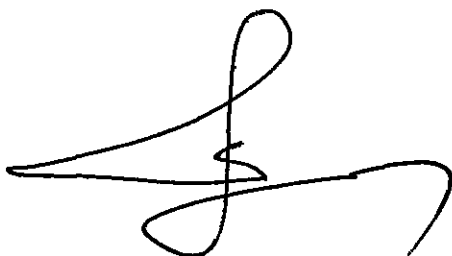
Arikasum		3710002	3140969
Korrigeerimised:			
Põhivara amortisatsioon		1532710	212056
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		-22802	-1695
Põhivara korrigeerimine, tasuta maa		-322500	0
Tasuta sihtfinantseering		0	85017
Korrigeeritud tegevustulem		4897410	3436347
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus:			
Muutus nõuetes ostjate vastu	3	-358697	-12408
Muutus muudes nõuetes		-12814	0
Muutus maksude, lõivude, trahvide ettemaksetes		751376	-808394
Muutus muudes ettemaksetes	3	-342780	0
Muutus varudes		-92692	0
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus kokku:		-55608	-820802
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus:			
Muutus võlgades hankijatele	11	-4019425	4460828
Muutus võlgades töövõtjatele		291941	0
Muutus maksu-, lõivu, ja trahvikohustustes		1308988	0
Muutus muudes kohustustes	11	128710	0
Muutus muudes saadud ettemaksetes	11	210257	24299
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus:		-2079529	4485127
Kokku rahavood põhitegevusest		2762273	7921475
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud põhivara eest (v.a finantsinvesteeringud ja osalused):			
Materiaalse põhivara soetus	7	-29724019	-5321193
Tasutud põhivara eest kokku		-29724019	-5321193
Laekunud põhivara müügist		38136	1695
Antud laenud		-15787	0
Tagasi makstud laenud		1753	0
Laekunud intressid		-11634	0
Laekunud muu finantstulu		87904	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-29623648	-5319498
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud laenud		36735508	1105169
Tagasi makstud laenud		-4629854	0
Makstud intressid		-1015633	-24882
Laekunud sissemaksed omakapitali		-154004	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		30936016	1080287
Puhas rahavoog		4074641	3682263
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2861461	0
Raha ja raha ekvivalentide perioodi lõpus		6936101	2861461
Raha ja selle ekvivalentide muutus		4074641	3682263



Omakapitali muutuste aruanne

	Sihthkapital	Reserv	Eelmiste perioodide tulem	Aruandeaasta tulem	Kokku
Saldo seisuga 20.10.04	0	0	0	0	0
Lackunud sihtkapital	10 766 046	0	0	0	10 766 046
2004 a. aruandeperioodi tulem	0	0	0	3 116 243	3 116 243
Saldo seisuga 31.12.2004	10 766 046	0	0	3 116 243	13 882 289
Lackunud sihtkapital	-154 004	0	0	0	-154 004
Eelmiste perioodide tulemi ümberklassifitseerimine	0	0	3 116 243	- 3116 243	0
2005a. aruandeperioodi tulem	0	0	0	2 746 187	2 746 187
Põhivara ümberhindluse reserv	0	1 377 500	0	0	1 377 500
Saldo seisuga 31.12.2005	10 612 042	1 377 500	3 116 243	2 746 187	17 851 972

Täpsem informatsioon siht- ja reservkapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Sihtasutuse Rakvere Teatrimaja 2005. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

a) raha ja raha ekvivalendid

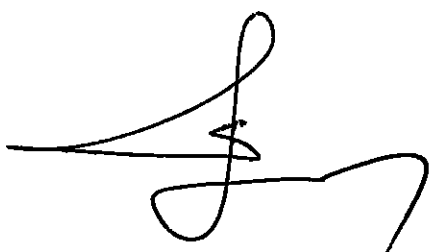
Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), ning rahaturufondi osakuid.

b) 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.

Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.



c) 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 laekuvas summas.

d) varud

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

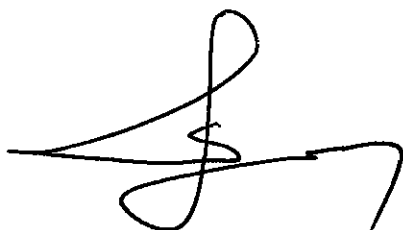
Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [*individuaalse hindamise meetodit/ kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit*]. Varude grupis kajastatakse müügiototel põhivara.

e) kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (kortereid), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

- Kinnisvarainvesteeringud

2%



f) materiaalne põhivara

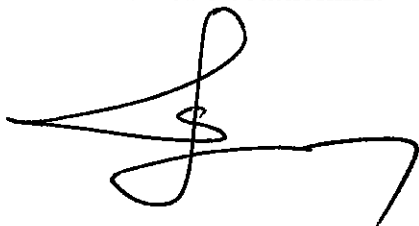
Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku 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 remondikulusid 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% |
| • Muu inventar | 5-20% |

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

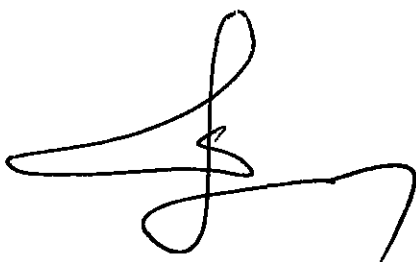
Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse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

g) immateriaalne põhivara

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.

- | | |
|------------|-----|
| • Tarkvara | 20% |
|------------|-----|



h) müügiootel põhivara

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

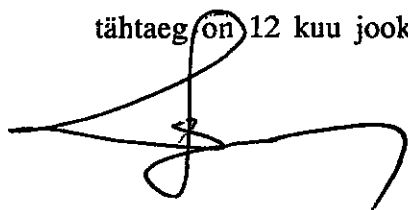
Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiootel põhivara“.

i) 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 (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 ettevõttel 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.

j) tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

k) tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärsest määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Etenduste, kontsertide, filmide linastuste ja muude ürituste tulud

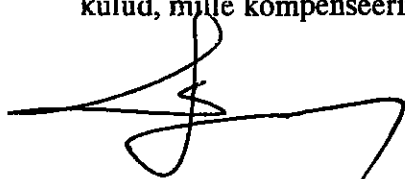
Tulu etendustest ja ürituste läbiviimisest kajastatakse ürituste toimumise hetkel.

Kohviku, pansionaadi tulud

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

l) toetuste arvestus

Kajastatakse vabatahtlikke ülekandeid teistelt üksustelt või eraisikutelt, 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.

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	30562	710
Pangakontod	731540	2798771
Likviidsusfondi osakud	6174000	
Raha kokku	6 936 102	2 861 461

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

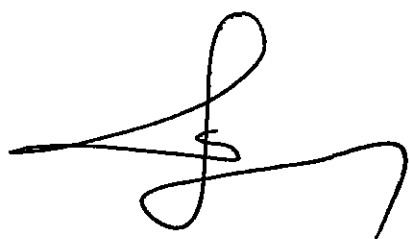
	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	371106	12 408
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	57 018	808 394
Muud lühiajalised nõuded	381 541	0
<i>s.h Intressi nõue pangale</i>	<i>11 914</i>	<i>0</i>
<i>Lühiajaline laenu nõue töövõtjatele</i>	<i>14 034</i>	<i>0</i>
<i>Kinnipidamised töötasust</i>	<i>10 354</i>	<i>0</i>
<i>Majanduskulude ettemaksed töövõtjatele</i>	<i>4 805</i>	<i>0</i>
<i>Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>	<i>298 978</i>	<i>0</i>
<i>Puhkustasude ettemaksed</i>	<i>389 96</i>	<i>0</i>
<i>Muud nõuded</i>	<i>2 460</i>	<i>0</i>
Nõuded ja ettemaksed kokku	809 666	820 802

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 261	0	0
Käibemaks	57018	33 050	808 394	0
Üksikisiku tulumaks	0	483 201	0	0
Sotsiaalmaks	0	730 995	0	0
	0	25 158	0	0
Kohustuslik kogumispension				
Töötuskindlustusmaks	0	31 323	0	0
Maamaks	0	0	0	0
Kokku	57 018	1 308 988	808 394	0

Lisa 5 Varud

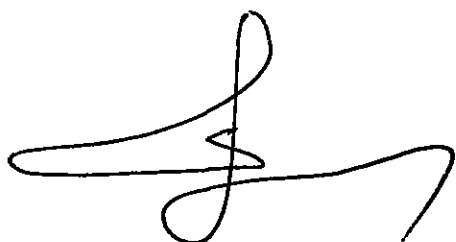
	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	31 876	0
Müügiks ostetud kaubad	60 816	0
Müügioteel kinnisvarainvesteering	615 300	0
Varud kokku	707 992	0



Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

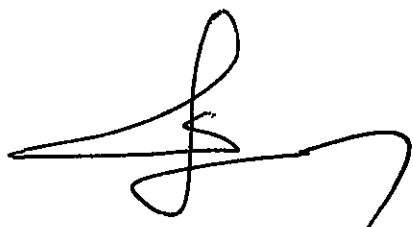
Toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2004	
Soetusmaksumus	780 000
Akumuleeritud kulum	-3 900
Jääkmaksumus	776 100
2005.a. toimunud muutused	
Amortisatsiooni kulu	-14 550
Müügiootel kinnisvarainvesteering käibevaradesse soetusmaksumuses	-630 000
Müügiootel kinnisvarainvesteeringu amortisatsioon mahakandmine	14700
Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud korteri ümberklassifitseerimine materiaalseks põhivaraks-eluhooned	-150000
Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud korteri amortisatsiooni ümberklassifitseerimine materiaalse põhivara-eluhoonete amortisatsiooniks	3750
Saldo 31.12.2005	
Soetusmaksumuses	0
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	0



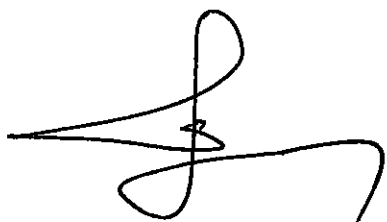
Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa	Hooned ja rajatised	Masina- ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettevõtted	Kokku
Saldo seisuga 31.12.04						
Soetusmaks	89006	6280994	3496653	21816	5321193	15209661,84
Akumuleeritud	-	-31781	-174833	-856	-	-207471
Jääkväärtus	89006	6249213	3321821	20959	5321193	15002191
2005. a toimunud muutused						
Soetused ja parendused	0	18419768	7817508	3288644	198100	29724019
Saadud mitterahaline sihtfin.	322500	0	0	0	0	322500
Kulum ja allahindlus	0	-360348	-1029305	-126007	0	-1515660
Müük	0	0	-15333	0	0	-15333
Ümberhindlus	0	1377500	0	0	0	1377500
Ümberklassifitseerimine	0	5321193	0	0	-5321193	0
Kinnisvarainvesteeringu ümberklassif. materiaalse		146250	0	0	0	146250
Kokku liikumised	322500	24904362	6772869	3162637	-5123093	30039276
Saldo seisuga 31.12.2005						
Soetusmaks	411506	31549455	11294161	3310459,67	198100	46763681
Akumuleeritud	-	-395880	-1199471	-126863,2	0	-1722214



Lisa 8 Immateriaalne põhivara

	Piletimüügi tarkvara
Saldo seisuga 20.10. 04	0
2004. a toimunud muutused	
Soetus perioodi jooksul	12 500
Amortisatsioonikulu	-625
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	12 500
Akumuleeritud kulum	- 625
Jääkmaksumus	11 875
2005. a toimunud muutused	
Amortisatsioonikulu	-2 500
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	12 500
Akumuleeritud kulum	-3 125
Jääkmaksumus	9 375



Lisa 9 Laenukohustused

		Tagasi maksta				
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimak- se tähtaeg	Intressi- määr
Pikaajalised pangalaenud						
AS Eesti Ühispank	33 247 032	3 931 790	19 069 084	10 246 158	25.10.2012	4,36%
Kokku	33 247 032	3 931 790	19 069 084	10 246 158		

		Tagasi maksta				
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimak- se tähtaeg	Intressi- määr
Pikaajalised pangalaenud					25.10.2012	4,36%
AS Eesti Ühispank	1 105 169	1 105 169				
Kokku	1 105 169	1 105 169				

Laen Eesti Ühispankast 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. Laenu võeti vastavalt tehtud tööde mahule. 2005 aastal tagastati laenu 4 629 854 krooni ulatuses. Laenu viimase osa tagasimaksetähtaeg saabub 25.10.2014

Sihtasutus tagab oma laenulepingust tulenevate kohustuste täitmise eelarves ettenähtud rahaliste vahenditega.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	441 403	4 460 828
Võlad töövõtjatele	291 941	0
Maksuvõlad, lisa 4	1 308 988	0
Muud võlad	128 710	0
sh. teistele teatritele edasiandmisele kuuluvad laekumised	111 057	0
sh. krediitkaardi võlad pangale	17 653	0
Saadud ettemaksed etenduste eest	234 556	24299
Võlad ja ettemaksed kokku	2 405 598	4 485 127

Lisa 11 Netovara

	31.12.2005	31.12.2004
Sihtkapital (kroonides)	10 612 042	10 766 046
Reservkapital	1 377 500	0
sh. põhivara ümberhindluse reserv	1 377 500	0
Eelmiste perioodide tulem	3 116 243	0
Aruandeperioodi tulem	2 746 187	3 116 243
Netovara kokku	17 851 972	13 882 289

Sihtkapitali vähenemise tingis riigiasutuselt ülevõetud puhkusekohustus 180 884 krooni ja puhkusenõue 26880 krooni. Saldeeritud puhkusekohustus 180 884 – puhkusenõue 26880 = 154 004 neto summas, mille võrra vähenes Kultuuriministeeriumi poolne sihtkapital.

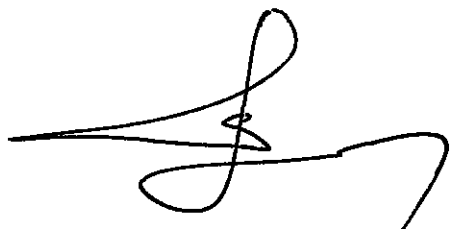
Reservkapitali moodustab Rakvere linnalt 20.05. 2005, tasuta saadud kinnistu Näituse tn 4b, ümberhinnatud põhivara uus soetusmaksumus. Kuna tegemist oli olulise objektiga, telliti kinnisvara firmalt objekti hindamine.

1 377 500 krooni on kinnisvara spetsialistide poolt hinnatud Näituse tn 4b asuvate hoonete õige ja õiglase väärtus.

Lisa 12 Tulu teenuste ja kaupade müügist.

	2005	2004
Etendus- ja kontserdiasutuste tasulised teenused	4 893 210	0
Reklaami müügi tulud	101 327	0
Muud kultuuri- ja kunstiasutuste tulud	2 044 521	1695
s.h kohviku tulud	1 377 774	0
s.h kino tulud	360 178	0
s.h muud tulud	315 044	0
Muud teenused	162 533	0
Tulu teenuste ja kaupade müügist kokku	7 201591	1 695

Tulu on saadud 100% Eesti Vabariigis.

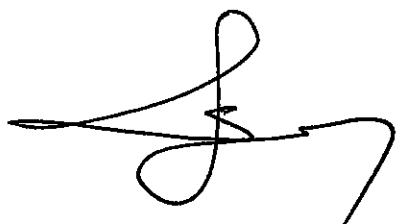


Lisa 13 Toetused

	2005	2004
Tegevuskulude finantseerimine		
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	735 203	3460 239
Saadud mittesihtotstarbeline finantseerimine riigieelarvest tegevuskuludeks	11 679 568	0
Muud avalik-õiguslikele juriidiliste isikute vahelised toetused	100 000	0
Toetused tegevuskuludeks kokku	12 514 771	0
Põhivara finantseerimine		
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	7 322 500	0
sh. riigieelarvest	5 500 000	0
sh. Rakvere linnalt	1 500 000	0
sh. muud	322 500	0
Toetused põhivara finantseerimiseks kokku	7 322 500	0
Tuluna kajastatud toetused kokku	19 837 271	3 460 239

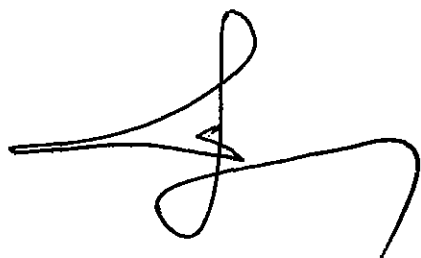
Lisa 14 Muud tulud

	2005	2004
Kasum materiaalse põhivara müügist (transpordivahendid)	22 802	1 695
Muud (ebatavalised) tulud	483 229	0
sh. ehitaja leppetrahvi lepingu rikkumisest	479 261	0
sh. töövõtjate poolt tasutud kahjuhüvitused	3968	0
Muud tulud kokku	506 031	1 695



Lisa 15 Tegevuskulud

	2005	2004
Tööjõukulud		
Töötasu	8 450 135	0
Erisoodustuste kulud	75 107	0
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	2 936 013	0
Kokku tööjõu kulud	11 461 255	0
Majandamiskulud		
Administreerimiskulud	494 567	1 322
Lähetuskulud	325 849	0
Koolituskulud	39 821	0
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	1 920 467	0
Sõidukite majandamiskulud	426 162	0
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	609 514	0
Inventari majandamiskulud	2 315 344	71 257
Toiduained ja toitlustusteenused	727 753	0
Meditsiinikulud ja hügieenikulud	7 631	0
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	3 591 094	22 500
Eririietus	2 651	0
Mitmesugused majanduskulud	323 962	0
Kokku majandamiskulud	10 836 293	95 079
Muud kulud		
Maksu-, lõivu- ja trahvikulud	4 596	70
Muud tegevuskulud	38	0
Kokku muud kulud	4634	70
Põhivara amortisatsioon	1 532 710	0
Tegevuskulud kokku	23 834 893	95 149



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

SA Rakvere Teatrimaja nõukogule

Olen auditeerinud SA Rakvere Teatrimaja 31.detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 6 kuni 26. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ega ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005 aasta finantstulemuseks 2 746 187 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005 53 504 602 krooni, kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt SA Rakvere Teatrimaja finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Rakvere

24. aprill 2006.a.

Piret Hiilaid

Vannutatud audiitor

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

SA Rakvere Teatrimaja nõukogule

Olen auditeerinud SA Rakvere Teatrimaja 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 7 kuni 26. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ega ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005 aasta finantstulemuseks 2 746 187 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005 53 504 602 krooni, kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt SA Rakvere Teatrimaja finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

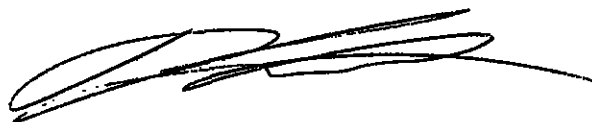
Rakvere
24. aprill 2006.a.

Piret Hiie laid
Vannutatud audiitor



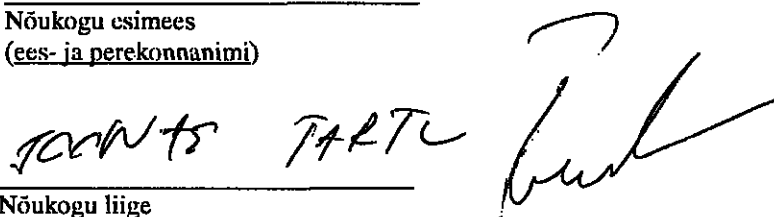
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

SA Rakvere Teatrimaja 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud nõukogu koosoleku poolt 12. mai 2006 otsusega, allkirjastamine 12. mai 2006:

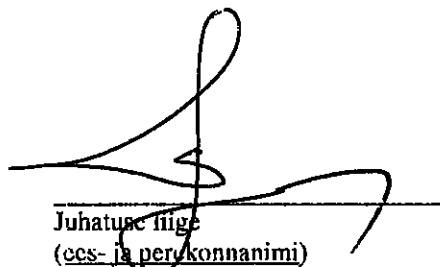


TÕNU LENSMENT

Nõukogu esimees
(ees- ja perekonnanimi)

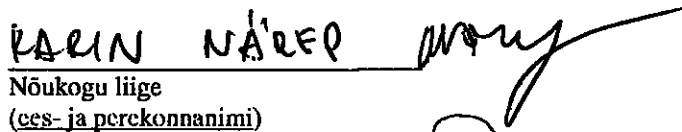


Nõukogu liige
(ees- ja perekonnanimi)

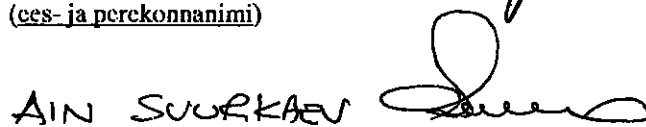


Juhatus liige
(ees- ja perekonnanimi)

INDREK SAAR



Nõukogu liige
(ees- ja perekonnanimi)



Nõukogu liige
(ees- ja perekonnanimi)



Nõukogu liige
(ees- ja perekonnanimi)