

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TTK Kultuurikeskus OÜ

registrikood: 11107505

tänavanimi, maja number: Riia 2

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51013

telefon: +372 7302999

faks: +372 7302988

e-posti aadress: kaire@tartutk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

TTK Kultuurikeskus OÜ põhitegevuseks on Tartus aadressil Riia 2 asuva multifunktsionaalse hoone Kvartal äriruumide üürimine, haldamine ja arendamine. Lisaks 2016. a. mais avatud kaubanduskeskusele tegutseb hoones hotell, konverentsikeskus, spaa ning erinevad kontorid.

Majandustulemused

2016. aastal teenis ettevõtte 3 308 915 eurot kasumit 4 816 950 eurose netokäibe juures. Kasumlik tulemus saavutati tänu kinnisvarainvesteeringu hindamisest tekkinud kasumile.

Peamised suhtarvud 2016. majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika:

Finantssuhtarv	Valem	2016	2015
Puhas käibekapital ehk töökapital (tuh. eurot)	Käibevara-Lühiajalised kohustused	-3 474	-4 389
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)= Likviidsuskordaja (kordades)	Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,29	0,36
Maksevalmiduse kordaja (kordades)	Raha / Lühiajalised kohustused	0,09	0,28
Võlakordaja (kordades)	Koguvõlgnevus / Varad	0,92	0,95
Omakapitali tulutase (ROE) %	Aruandeaasta kasum/Omakapital	106,66%	-89,87%
Omakapitali suhtarv	(Omakapital+allutatud laen)/Bilansimaht	31,75%	48,11%

Arenguplaanid järgnevateks perioodideks

2017. aastal lõpetatakse pooleliolevate kontoripindade ehitus ning ettevõtte jätkab oma põhitegevusega, milleks on kinnisvara üürile andmine.

Juhatus ja nõukogu liikmed

Osaühingu juhatus on üheliikmeline ja nõukogu neljaliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	445 974	1 901 072	2
Nõuded ja ettemaksed	1 006 914	618 173	3
Kokku käibevarad	1 452 888	2 519 245	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	54 800 000	27 845 471	5
Materiaalsed põhivarad	184 048	0	6
Kokku põhivarad	54 984 048	27 845 471	
Kokku varad	56 436 936	30 364 716	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 704 667	0	7
Võlad ja ettemaksed	3 221 919	6 907 836	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 926 586	6 907 836	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	46 189 033	21 984 419	7
Võlad ja ettemaksed	564 458	24 517	8
Kokku pikaajalised kohustised	46 753 491	22 008 936	
Kokku kohustised	51 680 077	28 916 772	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	9
Ülekurss	2 090 000	2 090 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-652 056	-561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 308 915	-651 495	
Kokku omakapital	4 756 859	1 447 944	
Kokku kohustised ja omakapital	56 436 936	30 364 716	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 816 950	9 976	10
Muud äritulud	3 847 356	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 765 917	-37 159	12
Mitmesugused tegevuskulud	-10 181	-5 934	
Tööjõukulud	-2 367	0	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 366	0	6
Muud ärikulud	-28 995	-467 561	14
Ärikasum (kahjum)	4 840 480	-500 678	
Intressikulud	-1 531 693	-49 311	15
Muud finantstulud ja -kulud	128	-101 506	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 308 915	-651 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 308 915	-651 495	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 840 480	-500 678	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 366	0	6
Muud korrigeerimised	-3 844 756	467 419	5
Kokku korrigeerimised	-3 828 390	467 419	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-388 741	-618 173	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	86 479	771 210	
Laekunud intressid	128	14	
Kokku rahavood äritegevusest	709 956	119 792	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-200 414	0	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-26 882 170	-3 186 235	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 082 584	-3 186 235	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	26 049 956	8 824 419	7
Saadud laenude tagasimaksed	-140 674	-3 431 384	7
Makstud intressid	-991 752	-434 959	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	7 444	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 917 530	4 965 520	
Kokku rahavood	-1 455 098	1 899 077	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 901 072	1 995	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 455 098	1 899 077	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	445 974	1 901 072	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556		-561	1 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-651 495	-651 495
Emiteeritud osakapital	7 444			7 444
Muutused muudest omanike sisse maksetest		2 090 000		2 090 000
31.12.2015	10 000	2 090 000	-652 056	1 447 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 308 915	3 308 915
31.12.2016	10 000	2 090 000	2 656 859	4 756 859

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing (OÜ) TTK Kultuurikeskus on Eestis registreeritud äriühing.

OÜ TTK Kultuurikeskus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ TTK Kultuurikeskus kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki ja raha nõudmiseni pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid bilansis õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud"/ "Muud ärikulud".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Inventar	3-5 aastat

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

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ TTK Kultuurikeskus seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) sidusettevõtte;
- c) ema ettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- d) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ TTK Kultuurikeskus ärilistele otsustele;
- e) punktis d kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	445 974	1 901 072
Kokku raha	445 974	1 901 072

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	991 838	991 838	
Ostjatelt laekumata arved	991 838	991 838	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 026	11 026	4
Ettemaksed	4 050	4 050	
Tulevaste perioodide kulud	3 990	3 990	
Muud makstud ettemaksed	60	60	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 006 914	1 006 914	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 972	11 972	
Ostjatelt laekumata arved	11 972	11 972	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	606 201	606 201	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	618 173	618 173	

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete all on kajastatud käibemaksunõue.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		65 620	606 201
Üksikisiku tulumaks		195	
Erisoodustuse tulumaks		13	
Sotsiaalmaks		335	
Kohustuslik kogumispension		24	
Töötuskindlustusmaksed		24	
Ettemaksukonto jääk	11 026		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 026	66 211	606 201

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	0
Ostud ja parendused	27 845 471
31.12.2015	27 845 471
Ostud ja parendused	23 109 773
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	3 844 756
31.12.2016	54 800 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 769 429	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 862 405	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	24 208	24 208	176 206	200 414
Amortisatsioonikulu	-1 957	-1 957	-14 409	-16 366
31.12.2016				
Soetusmaksumus	24 208	24 208	176 206	200 414
Akumuleeritud kulum	-1 957	-1 957	-14 409	-16 366
Jääkmaksumus	22 251	22 251	161 797	184 048

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	32 908 700	1 704 667	31 204 033		6 kuu Euribor+3,5%	EUR	2020. a.
Laenud osanikelt	13 160 000		13 160 000		4%	EUR	2020. a.
Laen	1 825 000		1 825 000		4%	EUR	2020. a.
Pikaajalised laenud kokku	47 893 700	1 704 667	46 189 033				
Laenukohustised kokku	47 893 700	1 704 667	46 189 033				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	8 824 419		8 824 419		6 kuu Euribor+3,5%	EUR	2020. a.
Laenud osanikelt	13 160 000		13 160 000		4%	EUR	2020. a.
Pikaajalised laenud kokku	21 984 419		21 984 419				
Laenukohustised kokku	21 984 419		21 984 419				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud varad	54 800 000	27 845 471
Kokku	54 800 000	27 845 471

Pangalaenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule asukohaga Tartu maakond Tartu linn Riia tn 2 summas 40 608 000 eurot. Laenud osanikelt on tagatiseta.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 771 391	2 771 391		
Võlad töövõtjatele	1 065	1 065		
Maksuvõlad	66 211	66 211		4
Muud võlad	567 186	2 728	564 458	
Intressivõlad	567 186	2 728	564 458	
Saadud ettemaksed	150 532	150 532		
Tulevaste perioodide tulud	28 990	28 990		
Muud saadud ettemaksed	121 542	121 542		
Deposiidid	229 912	229 912		
Muud	80	80		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 786 377	3 221 919	564 458	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	6 775 464	6 775 464		
Muud võlad	27 245	2 728	24 517	
Intressivõlad	27 245	2 728	24 517	
Deposiidid	129 644	129 644		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 932 353	6 907 836	24 517	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2

Osakapitali miinimumsuuruseks on vastavalt põhikirjale 2500 eurot ja maksimumkapitaliks 10000 eurot. Osakapitali suurus on 10 000 eurot ja sellest 34% (1 osa suurusena 3400 €) kuulub OÜ-le TTK Investeeringud ja 66% (1 osa suurusena 6600 €) kuulub AS LHV Pangale.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 816 950	9 976
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 816 950	9 976
Kokku müügitulu	4 816 950	9 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüritulu ja vahendatavad teenused	2 904 775	9 976
Muud müügitulud	1 912 175	0
Kokku müügitulu	4 816 950	9 976

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	3 844 756	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 600	0
Kokku muud äritulud	3 847 356	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 583 481	9 976
Alltöövõtutööd	1 177 253	27 183
Seadmete halduskulud	5 183	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 765 917	37 159

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 807	0
Sotsiaalmaksud	560	0
Kokku tööjõukulud	2 367	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	60	142
Muud	28 935	467 419
Kokku muud ärikulud	28 995	467 561

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	1 446 738	35 670
Muud intressikulud	84 955	13 641
Kokku intressikulud	1 531 693	49 311

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaaettevõtja nimetus	AS LHV Pank
Riik, kus aruandekohustustlase emaaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	9 049 205	0	8 704 509
Sidusettevõtjad	37 610	1 842 839		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 732 789	0	4 533 503

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Tartu Tarbijate Kooperatiiv TÜ	1 825 000	4%	EUR	2020

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Tartu Tarbijate Kooperatiiv TÜ	13 496 384	4 810 784
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
TTK Investeeringud OÜ	4 474 400	

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	41 627	681 592		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	821 537	0	42 306	0

Kohustiste saldo sisaldab tasumata arveid, intressivõlga ja laenukohustust.

Ostud ja müügid seotud osapooltega sisaldavad arveid teenuste eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

TTK Kultuurikeskus OÜ (registrikood: 11107505) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE KREVALD	Juhatuse liige	20.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TTK Kultuurikeskus OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud TTK Kultuurikeskus OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

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

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

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

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

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

21.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

TTK Kultuurikeskus OÜ (registrikood: 11107505) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	21.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-652 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 308 915
Kokku	2 656 859
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 655 859
Kokku	2 656 859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2904775	60.30%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	1912175	39.70%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7302999
Faks	+372 7302988
E-posti aadress	kaire@tartutk.ee