

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS Tallinna Kontserdimaja

registrikood: 11514334

tänava/talu nimi, Estonia pst 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

telefon: +372 6155111

e-posti aadress: aivar@kontserdimaja.ee, info@kontserdimaja.ee

veebilehe aadress: www.kontserdimaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Aktsiakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

TEGEVUSARUANNE

AS Tallinna Kontserdimajale (edaspidi „Ettevõte“) on aruantav aasta tegutsemise järgseks kaheksandaks täisaastaks Eesti turul. Ettevõtte rendib Solaris Keskuses oma põhitegevuseks vajalikku multifunktsionaalset 1829 istekohaga teatri- ja kontserdisaali, milline kannab nimisponsori järgi Nordea Kontserdimaja nime. Lõppenud aruandeaasta põhitegevusalaks oli teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus (EMTAK kood 90041, NACE kood 90.04).

Oma põhitegevusena opereerib Ettevõtte Nordea Kontserdimaja, andes seda allrendile erinevatele ürituste korraldajatele ning korraldades samuti iseseisvalt erinevaid meelelahutusüritusi. Peamise tegevusmahu vaadeldaval perioodil moodustasidki erinevad teatri-, kontserdi- ja meelelahutusüritused sh mitmed võõrkeelsele sihtrühmale suunitletud ettevõtmised. See trend on Ettevõtte hinnangul lähitulevikus kasvav.

2017. majandusaasta kujunes Ettevõttele edukaks. Suurimat mõju vaadeldavale majandusaastale avaldas Eesti Vabariigi Euroopa Liidu eesistumisega seonduvate eriürituste toimumine Kontserdimajas.

Kokkuvõttes võib hinnata, et Eesti meelelahutusturg oli vähem aktiivne võrreldes aastaga 2016. Mitmed olulised mõjurid majanduskeskkonnas avaldasid ka survet külastajate tarbimisharjumustele ja tõstsid oluliselt ürituste korraldajate riske, johtuvalt millest loobuti mitmete ürituste korraldamisest.

Nordea Kontserdimaja, kui meelelahutuskohat, koos parimate tehniliste võimaluste ja sisseseadega ning oma uudsusega leidis väga positiivse vastukaja nii külastajate kui ka erinevate ürituskorraldajate hulgas.

Vaadeldava majandusaasta lõpetas Ettevõtte kasumiga. 2017. aastal tehti omavahendite arvelt mitmeid investeeringuid põhivarasse ja ruumide parendamisse ning otsustati investeerida 150 tuhat eurot amortiseerunud ja vananenud valgustehnika parendamisse. Põhitähelepanu suunati eelkõige Ettevõtte tegevuse efektiivsuse näitajate arendamisele, teenindus- ja müügi protsesside parendamisele ja jätkuvalt ka kulude kokkuhoiule ning efektiivsele kaalutletud majandamisele.

Aruandeperioodil moodustas Ettevõtte müügitulu 1,84 miljonit eurot. Müüdud kaupade ja teenuste kulu oli aruandeperioodil 451,3 tuhat eurot. Ettevõtte tegevuskulud ja hoone ülalpidamiskulud moodustasid kokku 492,4 tuhat eurot. Ettevõtte lõpetas aruantava majandusaasta 281,2 tuhande euro suuruses kasumis.

Eelseisev majandusaastal mõjutab ettevõtte tulemust nagu ka eelmistel aastatel vaikhooaeg, ehk suvekuud. 2018. majandusaasta olulisemaks eesmärgiks on Ettevõtte tulubaasi suurendamine läbi ürituspäevade kasvu, külastajate arvu ja iga külastaja keskmise ostusumma suurendamise. Uuel majandusaastal prognoosib Ettevõtte lõpetada samuti kasumis. Eelseisval majandusaastal ei oota me võrdväärset tulemust, kuna ei ole planeeritud suuri rahvusvahelisi konverentse ja eriüritusi nagu oli see aruantaval aastal. Eesmärgiks on eelkõige avatud koostöö ja avatud riskihaldus erinevate ürituskorraldajatega lisaks koduturule ka lähiturgudel, seatud eesmärkide tagamiseks.

AS Tallinna Kontserdimaja
Juhataja
Aivar Sirelpuu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	496 562	472 920	
Nõuded ja ettemaksed	280 134	111 801	2
Varud	20 424	17 321	
Kokku käibevarad	797 120	602 042	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	68 612	72 667	4
Kokku põhivarad	68 612	72 667	
Kokku varad	865 732	674 709	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	309 804	250 014	6
Kokku lühiajalised kohustised	309 804	250 014	
Kokku kohustised	309 804	250 014	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	30 000	30 000	8
Ülekurss	197 486	197 486	
Kohustuslik reservkapital	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 208	62 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 234	131 502	
Kokku omakapital	555 928	424 695	
Kokku kohustised ja omakapital	865 732	674 709	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 839 987	1 496 344	9
Muud äritulud	147	21	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-451 272	-298 618	10
Mitmesugused tegevuskulud	-492 432	-512 383	11
Tööjõukulud	-536 025	-473 162	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 630	-42 201	
Muud ärikulud	-18	-5 441	
Ärikasum (kahjum)	318 757	164 560	
Intressikulud	-338	-439	
Muud finantstulud ja -kulud	315	5 434	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	318 734	169 555	
Tulumaks	-37 500	-38 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 234	131 502	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Kontserdimaja AS (edaspidi "Ettevõtte") 2017. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist. Raamatupidamise seadus ja Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seadusele koostas Tallinna Kontserdimaja, kui väikeettevõtja, 2017 majandusaasta kohta lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina.

Juhul, kui esineb väärtuse langusele viitavaid tunnuseid, hinnatakse finantsvara alla järgnevalt:

- õiglases väärtuses kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla nende õiglase väärtuseni;

- soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitaliinstrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

- korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga).

Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlusi ei tühistata.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam kahest alljärgnevast summast:

- finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtus; ja

- bilansiline jääkväärtus korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja – kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja – kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

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, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja nende bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 639 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on 639 eurot või vähem, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	15
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	2-5

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatava materiaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatajal on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Soetusmaksumuse meetodil kajastatava materiaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta. Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest.

Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust, välja arvatud firmaväärtus, mille allahindlust ei tühistata. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisena.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Saadud laenu kajastatakse lühiajalise laenukohustusena (maksetähtajaga kuni üks aasta) või pikaajalise laenukohustusena (maksetähtajaga üle ühe aasta). Pikaajalise laenukohustuse tagasimakseid järgmisel perioodil kajastatakse lühiajalise kohtusena. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulud jagunevad ruumide rendist saadavateks tuludeks ning ürituste korraldamisest ning nendega kaasnevate teenuste osutamisega saadavateks tuludeks.

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. Teenuseosutamislepinguga seotud üldkulud kaasatakse lepingu kulude arvestusse alates lepingu sõlmimisest kuni tööde valmimiseni. Lepingu täitmisega seotud otsesed kulud, mis on tehtud lepingu heakskiitmise nimel, kaasatakse lepingu kuludesse siis, kui neid on võimalik identifitseerida ja usaldusväärselt hinnata. Kui lepingu sõlmimise nimel tehtud otsesed kulud kajastati perioodi kuludes ning leping sõlmitakse järgmisel perioodil, siis neid kulusid lepingu kuludesse tagasiulatuvalt ei kaasata.

Intrassitulu kajastatakse sellel perioodil, mille eest on nad arvestatud. Tulude kajastamisel tuleb usaldusväärselt hinnata tulude suurust ja nende laekumise tõenäosust.

Toimumiskoha teenustasu kohta peetakse arvestust kuiste raportite alusel, mida väljastab piletimüüja. Tuluks kantakse aruandekuul toimunud ürituste teenustasu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna. Potentsiaalne tulumaksukohustus dividendide väljakuulutamisel on 81 361 eurot.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondiemissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada aktsiakapitali.

Seotud osapooled

Tallinna Kontserdimaja AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud); tegev- ja kõrgemat juhtkonda; eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	145 392	145 392
Ostjatelt laekumata arved	168 432	168 432
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-23 040	-23 040
Nõuded seotud osapoolte vastu	679	679
Muud nõuded	17 394	17 394
Viitlaekumised	17 394	17 394
Ettemaksed	6 203	6 203
Tulevaste perioodide kulud	6 203	6 203
Ettemaks põhivara eest	110 466	110 466
Kokku nõuded ja ettemaksed	280 134	280 134
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	95 725	95 725
Ostjatelt laekumata arved	113 053	113 053
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17 328	-17 328
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 267	13 267
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100
Ettemaksed	2 709	2 709
Tulevaste perioodide kulud	2 699	2 699
Muud makstud ettemaksed	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 801	111 801

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	9 852	0	16 791
Üksikisiku tulumaks	0	14 280	0	14 075
Erisoodustuse tulumaks	0	120	0	62
Sotsiaalmaks	0	40 263	0	33 168
Kohustuslik kogumispension	0	1 738	0	1 773
Töötuskindlustusmaksed	0	1 928	0	1 760
Ettemaksukonto jääk	0		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	68 181	100	67 629

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 111	8 111	164 697	172 808
Akumuleeritud kulum	-5 657	-5 657	-63 840	-69 497
Jääkmaksumus	2 454	2 454	100 857	103 311
Ostud ja parendused	2 513	2 513	9 351	11 864
Muud ostud ja parendused	2 513	2 513	9 351	11 864
Amortisatsioonikulu	-2 044	-2 044	-40 157	-42 201
Müügid	0	0	-307	-307
31.12.2016				
Soetusmaksumus	9 675	9 675	173 398	183 073
Akumuleeritud kulum	-6 752	-6 752	-103 654	-110 406
Jääkmaksumus	2 923	2 923	69 744	72 667
Ostud ja parendused	5 465	5 465	32 110	37 575
Muud ostud ja parendused	5 465	5 465	32 110	37 575
Amortisatsioonikulu	-2 827	-2 827	-38 803	-41 630
31.12.2017				
Soetusmaksumus	15 140	15 140	205 508	220 648
Akumuleeritud kulum	-9 579	-9 579	-142 457	-152 036
Jääkmaksumus	5 561	5 561	63 051	68 612

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	25
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	25
Kokku	0	25

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	185 805	154 573
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	147 002	138 635
1-5 aasta jooksul	611 452	601 889

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	125 932	125 932	
Võlad töövõtjatele	69 120	69 120	7
Maksuvõlad	68 181	68 181	3
Muud võlad	39	39	
Muud viitvõlad	39	39	
Saadud ettemaksed	46 532	46 532	
Tulevaste perioodide tulud	46 532	46 532	
Kokku võlad ja ettemaksed	309 804	309 804	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	103 072	103 072	
Võlad töövõtjatele	51 448	51 448	7
Maksuvõlad	67 629	67 629	3
Muud võlad	206	206	
Muud viitvõlad	206	206	
Saadud ettemaksed	27 659	27 659	
Tulevaste perioodide tulud	27 299	27 299	
Muud saadud ettemaksed	360	360	
Kokku võlad ja ettemaksed	250 014	250 014	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	64 781	50 125	
Puhkusetasude kohustis	4 339	1 323	
Kokku võlad töövõtjatele	69 120	51 448	6

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	30 000	30 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	75	75

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 839 987	1 496 344
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 839 987	1 496 344
Kokku müügitulu	1 839 987	1 496 344
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teatri-, kontserdi- jms. hoonete käitus	1 839 987	1 496 344
Kokku müügitulu	1 839 987	1 496 344

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Varude allahindlus ja mahakandmine	7 044	5 452
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	190 562	148 060
Müügi eesmärgil ostetud teenused	253 666	145 106
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	451 272	298 618

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	20 726	18 142
Energia	79 637	71 663
Elektrienergia	32 876	28 127
Soojusenergia	46 761	43 536
Mitmesugused bürookulud	18 997	16 764
Lähetuskulud	1 914	366
Koolituskulud	8 455	3 205
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 559	6 095
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	20 993	10 095
Turustus- ja reklaamikulud	16 029	12 714
Muud hoone ülalpidamise kulud	278 733	280 115
Transpordikulud	13 282	10 946
Muud	29 107	82 278
Kokku mitmesugused tegevuskulud	492 432	512 383

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	401 152	354 036
Sotsiaalmaksud	134 873	119 126
Kokku tööjõukulud	536 025	473 162
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	66	65
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emattevõtja nimetus	BDG Holdings OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emattevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	515	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	52	60	12 144	60
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	628	0	609	708

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	62	30 000	2
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	752	87	32 652	97 785
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 403	1 537	4 744	1 231

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	61 465	67 307

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2018

AS Tallinna Kontserdimaja (registrikood: 11514334) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SIRELPUU	Juhatuse liige	09.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tallinna Kontserdimaja aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Tallinna Kontserdimaja (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja finantsaruandluse standardiga.

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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus 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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

Me kasutame auditi osana 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 aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse 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 märkimisväärselt 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 arvamus. 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.

Veiko Hintsov

Vandeauditori number 328

Triin Liis Kuhlberg

Vandeauditori number 660

AS Deloitte Audit Eesti

Auditoortetvõtja tegevusloa number 27

Roosikrantsi 2

10119 Tallinn

9.märts 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tallinna Kontserdimaja (registrikood: 11514334) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	09.03.2018
TRIIN LIIS KUHMBERG	Vandeaudiitor	09.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 234
Kokku	325 442
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 234
Kokku	325 442
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus	90041	1839987	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6155111
E-posti aadress	aivar@kontserdimaja.ee
E-posti aadress	info@kontserdimaja.ee
Veebilehe aadress	www.kontserdimaja.ee