

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts Tallinna Linnahall

registrikood: 10393868

tänava/talu nimi, Sadama tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 6412250

faks: +372 6449847

e-posti aadress: info@linnahall.ee

veebilehe aadress: www.linnahall.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 7 Aktsiakapital	15
Lisa 8 Müügitulu	15
Lisa 9 Muud äritulud	15
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 11 Üldhalduskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

TEGEVUSARUANNE 2022

1. PÕHIKIRJALISED EESMÄRGID JA ÜLESANDED

Aktsiaselts Tallinna Linnahall (edaspidi Linnahall) asutati Tallinna Volikogu 19.08.1997 otsusega nr. 126 “Munitsipaaltegevõtte Tallinna Linnahall ümberkujundamine” alusel.

Tallinna linn on aktsiaseltsi ainuaktsionär. Seisuga 31.12.2022 oli aktsiaseltsi äriregistris registreeritud aktsiakapital 27 000 eurot.

Linnahall, kui eraõiguslik juriidiline isik, juhindub oma tegevuses riigi ja Tallinna linna õigusaktidest, Linnahalli põhikirjast ning lepingutest.

Tallinna Linnavalikogu kinnitas oma 17.12.2020. otsusega nr 126 Linnahalli uue põhikirja. Põhikirja punkt 2 .1 sätestab “Aktsiaseltsi põhitegevusala on Tallinna Linnahalli arendamine.”

Linnahalli igapäevaseks tegevuseks on muinsuskaitse all oleva Tallinna linnale kuuluva vara (linnahalli kinnistu, hoone) haldamine ja hooldamine, äriruumide üürile andmine ja üürnikele kommunaalteenuste vahendamine.

Tallinna Linnahall asub vanalinna vahetus läheduses, mere ääres ja on omanäoline ehitus, mis on muinsuskaitse all. Hoone ehitustööd alustati aastal 1976 ning esimesena valmis kontserdisaal, mis avati 1980.a. seoses olümpiamängudega Tallinnas. Arhitektid R. Karp ja R. Altmäe pälvisid hoone lahenduse eest kuldmedali ja preemia rahvusvahelisel arhitektuuri biennaalil „Interarch- 83“. Kontserdisaal on 4200 kohaga amfiteater, mis võimaldas korraldada kontserte, etendusi, kinoseansse, spordivõistluseid, koosolekuid jne. Saali uhkuseks on kunstnik Enn Põldroosi suur kaheosaline gobelääneeriie „Inimeste Elu“ (42x10 m)

2. KOOSTÖÖPARTNERID

Linnahalli koostööpartnerid 2022. aastal olid Tallinna Linnakantselei, Tallinna Strateegiakeskus, KPMG Baltics OÜ, TGS Baltic, Eesti Arhitektuurikeskus.

3. ORGANISATSIOON JA JUHTIMINE

Linnahalli nõukogu oli perioodil 01.01.2022 - 13.03.2022 neljaliikmeline.

Tulenevalt Tallinna Linnavalitsuse 09.03.2022 korraldusest nr. 201 oli alates 14.03.2022 nõukogus kuus liiget. Alates 20.09.2022 oli nõukogus viis liiget (seoses ühe liikme surmaga). Nõukogu juhib Andrei Novikov.

Linnahalli juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse liige on Anu Liinsoo.

Keskmine töötajate arv oli 8 inimest.

4. TEGEVUSKESKKONNA ÜLDINE ARENG, EELDATAVAD ARENGUSUUNAD JA NENDE REALISEERIMINE

Linnahall lähtub oma tegevuses muuhulgas Tallinna linna arengukavast 2014-2020 ning Tallinna Linnavalikogu 5.05.2016 otsusest nr 75 “Tallinna Linnahalli rekonstrueerimine, millega kinnitati linnahalli rekonstrueerimise kava ja sellega piirnevate kinnistute arengukava

“ Tallinna Linnavalikogu 5.10.2017 otsusega nr 130 “Tallinna linnahalli ja lähiala detailplaneeringu kehtestamine Kesklinnas ja Põhja -Tallinnas”.

Linnahalli ülesandeks on hoone projekteerimine kaasaegseks kontserdi- ja konverentsikeskuseks võttes arvesse, et hoone on muinsuskaitse all.

Linnahall viis 2016 aastal läbi linnahalli rekonstrueerimise projekteerimisele eelnevad tegevused (hoone konstruktsioonide ekspertiis, lasermõõdistamine, hangete korraldamine, lähteülesannete koostamine, muinsuskaitse eritingimuste tellimine jne.)

Projekteerimise ettevalmistamisega alustati 2017. aastal. Projekteerimise ettevalmistamine peatus, sest selgus, et avaliku sektori poolt investeringute tegemiseks oli vaja taotleda Euroopa Komisjonilt riigiabi luba. Tallinna linn esitas 11.04.2018 Euroopa Komisjonile riigiabi eelteatise. Edasi toimus pidev suhtlus ja täiendavate andmete esitamine Euroopa Komisjonile. Komisjon andis oma seisukoha 30.04.2021, mille kohaselt ei nähta linnahalli äriplaani kohaste investeringute tegemiseks vastuolu riigiabi reeglistikuga. Tallinna linna võttis Euroopa Komisjoni hinnangu teadmiseks ning määras oma otsustega järgmised tegevused.

Tallinna linnavalitsus võttis päevakorrapunktiga nr 26 12.05.2021 vastu otsuse nr 21 “Tallinna Linnahalli projekti tegevuste heakskiitmine “ Otsuse punkti 2 alusel tuli esimese etapina viia 2021 a läbi turu-uuring eesmärgiga selgitada välja Linnahalli ja seda ümbritsevate Tallinna linna kinnistute arendamise võimalused Tallinna linna, riigi ja erasektori vahelises koostöös ning selgitada välja, millistel tingimustel on erasektor valmis linnahalli projektis osalema.

Punkt 3 kohaselt peab Linnahall lähtuvalt turu-uuringu tulemustest vaatama üle ja vajadusel täiendama Linnahalli projekteerimise lähteülesanded.

Linnahall koostöös Linnakantseleiga viis 2021.a. läbi turu-uuring potentsiaalsete investorite ja arendajate seas tagasisideme saamiseks, mille põhjal pidi kavandatama edaspidiseid samme. Linnahall alustas 2021. a. riigihanke ettevalmistamisega ärinõustaja leidmiseks.

Tallinna Linnavalitsuse otsustas 10.11.2021 päevakorra punktiga 31 “ Tallinna Linnahalli turu-uuringu kokkuvõte” punktis 4. Linnahallil korraldada Linnahall rekonstrueerimise ja kasutusse andmiseks vajalike riigihangete ettevalmistamine ning linnavalitsusele esitamine hiljemalt 25.04.2022, mis tuleb heaks kiita Tallinna Linnavalitsuse ja Tallinna Linnavalikogu poolt. Linna eesmärk on viia avalik konkurss läbi 2022.a. jooksul.

Tulenevalt eeltoodust esitas Linnahall nõukogule kinnitamiseks 2022. aasta hankeplaani. Hankeplaanis oli „ Ärinõustamise teenuse hange“. Ärinõustaja palkamise eesmärk oli saada sisend Linnahalli kasutusse andmise lepingu tingimuste koostamiseks. 2022. aasta eelarves olid ette nähtud vastavad vahendid.

Riigihanke tulemusel sõlmiti 10.02.2022 hankeleping KPMG Baltics OÜ-ga ärinõustaja teenuse ostmiseks. Juriidilise teenuse partneriks on TGS Baltic. Juriidilise nõustaja riigihanke korraldas varasemalt linnakantselei ja Linnahall võttis lepingu linnakantseleilt üle. Riigihanke esimene etapp valmis KPMG Baltics OÜ poolt, kes ärinõustajana kogus informatsiooni nii võimalikelt investoritelt, kui ka finantseerimisasutustelt ning koostas tehingueelse analüüsi. Linnahalli juhatus esitas nõukogule ja Linnavalitsusele ülevaate tehtud tööst.

27.04.2022 oli Tallinna linnavalitsuse päevakorras “Tallinna Linnahalli rekonstrueerimise ja kasutusse andmise projekti hetkeseisu kokkuvõte “ ning jõudis järelduseni:

Punkt 2. Arvestades takistusi ehitusmaterjalide tarnetes ning hinnatõusu ja selle prognoosimatust, ei ole ehitusettevõtjad valmis tegema pikaajalisi prognoose ega sõlmima fikseeritud hinnaga lepinguid, mistõttu on investorid muutunud ebakindlaks. Potentsiaalsete investorite ebakindlus toob esmajärjekorras kaasa huvi vähenemise suuremahuliste projektide

vastu, mistõttu on suur risk, et hankemenetluse korraldamisel ei teki piisavat konkurentsi, mis tagaks oodatava tulemuse. Sellistes tingimustes oli keeruline välja arvestada, milline võiks olla adekvaatne ja õiglane linnapoolse toetuse suurus, kuna valitsevas turuolukorras on muutunud võimatuks projekti realiseerimise kulu välja arvutamine, mistõttu on oluliselt suurenenud ka projektiga seotud riskid. Seega on linnapoolse toetuse võimalikkuse ja suuruse üle majanduslikult mõistlikum otsustada ning selles osas potentsiaalsete investorite ootusi täpsemalt kaardistada majandus- ja poliitilise olukorra stabiliseerimisel, et tagada linna vahendite otstarbekas kasutamine. Linnahalli projektiga ei ole mõistlik praeguse plaani järgi edasi liikuda, vaid projekti jätkamise üle tuleks otsustada, kui majandus- ja poliitiline olukord on stabiliseerunud ning investoritel on jälle võimalik teha kaalutletud otsuseid ning oma võimalusi ja riske adekvaatselt hinnata.

Punktiga 3 otsustati lähtuvalt eeltoodust lükata Linnahalli rekonstrueerimiseks ja kasutusse andmiseks vajalike valikumenetluste ettevalmistamine ning nende tingimuste linnavalitsusele esitamine edasi kuni asjaolude ja turukonjunkturi selginemiseni.

Tulenevalt Linnavalitsuse otsusest lõpetati Linnahalli ja KPMG Baltic OÜ vaheline leping.

Linnahalli igapäevane töö on Tallinna linnale kuuluva Linnahalli hoone, kinnitu ja vara haldamine, hooldamine, seisundi jälgimine. Linnahallis asuva gobeläänvaiba seisundi järgmine ja vajadusel gobeläänvaiba restaureerimine ja ladustamine. Äriruumide üürile andmine ja üürnikele kommunaalteenuste vahendamine.

Linnahalli hoone fassaadi jäähalli sein ja fuajee sissetuleva lae osa muutus 2022. a varisemisohtlikuks, mille osas tehti fassaadile suuremahulisi parandustöid.

Majandusaasta positiivne tulem 272 058 eurot tekkis omatulude ülelaekumisest, personalikulude kokkuhoiust ning seoses Tallinna Linnavalitsuse 27.04.2022 nr 20 päevakorrapunkti 13 otsusele lükata Aktsiaseltsil Tallinna Linnahall Tallinna Linnahalli rekonstrueerimiseks kasutusse andmiseks vajalike valikumenetluste ettevalmistamine ning nende tingimuste linnavalitsusele esitamine edasi kuni asjaolude ja turukonjunkturi selginemiseni. Nõukogu poolt kinnitatud eelarves oli ekspertiiside, konsultatsioonide s.h. uuringute -ja arendustöödeks arvestatud 227 000 eurot. Tegelik kulu oli 49 167 eurot. Seega jäi kasutamata 177 833 eurot.

Energiahindade suurest kallinemisest tuleneva ülekulu kattis Linnahall personali kulude kokkuhoiu arvelt.

Tuginedes Linnahalli Põhikirja punktist 5.1.8. on nõukogu otsuste alusel 2021 a. ja 2022 a. läbi viidud erapooletu audiitori poolt Linnahalli tegevuse osas tehingute seaduslikkuse kontroll. Kontroll aktist nähtub, et rikkumisi ei tuvastatud.

Nõukogu ja juhatus peab Linnahalli 2022. aasta majandustegevust arvestades olusid kordaläinuks. Ettevõtte igapäevane tegevus toimus tõrgeteta, kuid ettevõtte arenguplaane pärssis majanduslik ja poliitiline olukord maailmas.

5. LINNAHALLI 2022. A MAJANDUSTULEMUSED

5.1. Tulud

Aktsiaseltsi tulude eelarve oli 2022. a. kokku oli 913 325 eurot s.h. Tallinna linna toetus 883 325 eurot ja Linnahalli omatulud 30 000 eurot. Aktsiaseltsi tegelikud tulud 2022. a. olid kokku 958 595 eurot. Eelarves planeeritud omatuludes ületati müügitulu 45 270 eurot.

Seisuga 31.12.2022. a. oli kaheksale firmale antud rendile kokku 2144,9 m² Linnahalli üldpinda. Ruumide rendile andmisest ja kommunaalteenuste vahendamisest sai aktsiaselts tulu.

Peamine omatulude ületamine oli ühekordsed filmivõtted, ekskursioonid ja renditulud. Linnahall sõlmis 2022.a allüürilepingu DAS Group OÜ-ga, mille aluseks oli Tallinna linnavalitsuse korraldus.

Tulud	2022	2021
Omatulu	75 270	38 053
Tallinna linna toetus	883 325	495 000
Muud äritulud		3 138
Kokku tegelikud tulud :	958 595	536 191

5.2. Kulud

Aktsiaseltsi tegevuskulud 2022. aastal kokku olid 686 537 eurot.

Suuremad kululiigid oli kinnistute, hoonete, ruumide ülalpidamiskulud, mis olid 2022.a. kokku 243 461 eurot ja uurimis- ning arendustöö, juriidiline teenus 49 167 eurot ning personalikulud 346 584 eurot.

Riigihanke tulemusel sõlmiti leping KPMG Baltics OÜ-ga ärinõustaja teenuse ostmiseks. Juriidilise teenuse partneriks on TGS Baltic.

Üldhalduskulud	2022	2021
Elektrienergia	129 049	99 635
Soojusenergia	87 835	56 589
Veevarustus	1 458	1 282
Remonditööd, korrashoid	24 482	16 652
Uurimis- ja arenduskulud	49 167	37 261

Aruandeaasta töötajate keskmine arv ning töötajatele makstud tasu kogusummad

Linnahalli nõukogu liikmete arv on 5.

Tallinna Linnahalli 2021. aasta keskmine töötajate arv oli 8 inimest.

Tööjõukulud	2022	2021
Palgakulu	259 483	243 354
Sotsiaalmaksud	87 603	82 056
Erisoodustused	121	547
Kokku	346 584	325 957

Sealhulgas moodustas aktsiaseltsi juhatuse liikme ja nõukogu liikmete tasu kokku 81 978 eurot (2021a. -64 703 eurot).

Töötetevõtulepingu (võlaõiguslike lepingu alusel) sõlmiti 2022 a. 8 ja maksti välja 34 030 eurot (2021. a.-9 töövõtulepingut ja maksti välja summas 34 463 eurot).

5.3. Aruandeaasta tulem

Majandusnäitajad	2022	2021
I. Tulud		
Müügitu	75 270	38 053
Tegevustoetus	883 325	495 000
Muud äritulud		3 138
Investeeringud		
Tulud kokku:	958 595	536 191
II. Kulud		
Üldhalduskulud	659 045	- 562 757
Müüdnud teenuste kulu	- 27 452	- 4 069
Muud finantskulud	-30	- 44
III. Kasum/ kahjum		
Aruandeaasta kahjum	272 058	- 30 679
Käibevara	529 715	258 311
Lühiajalised kohustused	116 612	117 266
Omakapital	413 103	141 045

Aktsiaseltsi tulem 2022. aastal oli positiivne - 272 058 eurot, mis oli seotud omatulude kasvu suurenes, personalikulude kokkuhoid ja Tallinna Linnavalitsuse otsus peatada planeeritud arendustööd. Aktsiaseltsi 2021. aasta tulem oli negatiivne 30 679 eurot, mille põhjustas elektrienergia ja soojusenergia hinna järsk tõus.

6. MAJANDUSLIK JÄTKUSUUTLIKKUS

Linnahalli vara omanik on Tallinna linn.

Linnahalli esmane ülesanne on Linnahalli arendamine ja linnahalli vara haldamine ja hooldamine ning üürilepingust tulenevate üürileandja kohustuste täitmine.

Kuna linnahalli hoone on halvas seisukorras peatas Põhja -Eesti Päästkeskuse Tuleohutusbüroo 11.01.2010 otsusega nr 7.3-5/ 3/1535-H4/09 kontserdisaal kasutamise massiürituste (kontserdid, etendused jne.) korraldamiseks kuni hoone on renoveeritud.

Hoone halva olukorra tõttu ei ole võimalik ruume rendile anda ulatuses, mis kataks muinsuskaitse all oleva hoone haldamisega seotud kulud. Lisaks rendilepingutele on Linnahalli

ruume viimastel aastatel antud ühekordselt kasutusse filmivõtete tegemiseks ning ekskursioonide korraldamiseks. Omatulu on suurenenud ja 2022. a oli tulu juba 75 270 eurot.

Selleks, et muinsuskaitse all olevat hoonet säilitada on hoone omanik, Tallinna linn, eraldanud Linnahallile tegevustoetuse.

2022 aastal oli tegevustoetuste summa 883 325 eurot ja 2021. aastaks on toetuste summa 495 000 eurot ning 2023. aastaks toetuste summa 733 325 eurot.

Raha eraldamiseks sõlmib Tallinna linn ja Linnahall tegevustoetuse lepingu, milles aluseks on Linnahalli nõukogu poolt kinnitatud eelarve.

Tallinna Linnavalitsus otsustas 30.11.2022 päevakorrapunktiga 31 otsusega 54:

Punkt 1. Alustada Aktsiaseltsi Tallinna Linnahall ühendamist Aktsiaseltsiga Tallinna Tööstuspargid selliselt, et Aktsiaselts Tallinna Linnahall loetakse ühinemisega lõppenuks ja Aktsiaselts Tallinna Tööstuspargid nimetatakse ümber Aktsiaseltsiks Tallinna Linnaarendus. Äriseadustikust tulenevate ettevalmistusprotsessiga on alustatud.

7. JUHATUSE HINNANG

Ettevõtte juhatuse liikme Anu Liinsoo hinnangul jätkati esimesel poolaastal Linnahall põhiülesande ja linnavalitsuse otsuste täitmist, et valmistada ette Linnahalli arendustegevusi. Läbi jõuti viia turu-uuring ning alustada tehingustruktuuri ettevalmistamisega, samuti suhelda arendushuvilistega. Protsess jäi kahjuks pooleli, kuna sõjategevuse algus Ukrainas muutis muuhulgas ehitusturu ettearvamatuks, mistõttu otsustas Tallinna linnavalitsus ettevalmistused arendustegevuseks peatada, millest tulenevalt puudusid Linnahallil volitused arendustegevusega jätkamiseks.

Linnahalli igapäevane tegevus oli 2022. aastal muinsuskaitse all oleva Tallinna linnale kuuluva vara (linnahalli kinnistu, hoone) haldamine ja hooldamine, äriruumide üürile andmine. Muret teeb hoone halvenev seisukord. Halvas seisukorras olevat hoonet tuleb pidevalt jälgida ning lagunemise tulemusel tekkinud ohuolukorrad likvideerida. Väljas on probleemseim fassaad. 2022 remonditi varisemisohtlikud kohad fassaadis. Fassaadi tuleb hoida pideva jälgimise all, kuna lagunemisprotsess on pidev. Samuti on sagenevad sajuvee ja lumesulamisvee läbijooksud hoones. Oleme samas proovinud leida erinevaid võimalusi, et anda ruume filmivõtete ning ekskursioonide kasutusse, et hoida hoonet kasutuses nii palju kui Päästeameti reeglid ja hoone seisukord lubab ning suurendada omatulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	506 087	236 895	
Nõuded ja ettemaksud	23 628	21 416	2
Kokku käibevarad	529 715	258 311	
Kokku varad	529 715	258 311	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	116 612	117 266	4
Kokku lühiajalised kohustised	116 612	117 266	
Kokku kohustised	116 612	117 266	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	27 000	27 000	7
Ülekurss	380 054	380 054	
Kohustuslik reservkapital	8 687	8 687	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-274 696	-244 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 058	-30 679	
Kokku omakapital	413 103	141 045	
Kokku kohustised ja omakapital	529 715	258 311	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	75 270	38 053	8
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-27 452	-4 069	10
Brutokasum (-kahjum)	47 818	33 984	
Üldhalduskulud	-659 045	-562 757	11
Muud äritulud	883 325	498 138	9
Ärikasum (kahjum)	272 098	-30 635	
Muud finantstulud ja -kulud	-40	-44	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	272 058	-30 679	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 058	-30 679	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tallinna Linnahall 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti Finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend või lühendatult RTJ) ning Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetamismaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Sel aastal on koostatud lühendatud aruanne, kuna AS Tallinna Linnahall on kui väikeettevõtja.

AS Tallinna Linnahall raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Tallinna Linnahall kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel.

Finantsvarad

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes raha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäolsust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse oma majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul ja mille soetusmaksumus on alates 5000 eurost ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Väikevara kantakse kuludesse soetamise hetkel. Väikevarade arvestust peetakse bilansiväliselt.

Arenguväljaminekud (immateriaalne põhivara) või lõpetamata projektid võetakse arvele soetusmaksumuses sõltumata soetamismaksumusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised moodustatakse nende kohustuste osas, mille realiseerimise aeg või summa pole kindel. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning realiseerimise aeg või summa pole kindel.

Sihtfinantseerimine

Mittesihotstarbelised toetused nimetatakse alates 01.01.2015 (tagasiulatavalt) ümber tegevustoetuseks. Tegevustoetusi kajastatakse kassapõhisel momendil tuluna (saaja) ja kuluna (andja)

Toetus kasutatakse igakuisteks tegevuskuludeks.

Sihtfinantseerimist kajastavad need avaliku sektori üksused, kes koostavad raamatupidamisaruandeid lähtudes Eesti finantsaruandluse standartist, järgmiselt:

sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital. Reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

AS Tallinna Linnahall on käibemaksukohuslane.

Arvestatud käibemaks kajastatakse kontol 20300100 ja sisendkäibemaks kontol 10370100. Arvestatud käibemaksu ja sisendkäibemaksu kontod suletakse kalendrikuu lõpus nimetatud kontode vahelise kandega, tuues välja vastavalt kas tasumisele kuuluv käibemaks või tagasisaamisele kuuluv käibemaks.

Seotud osapooled

Lisas „Seotud osapooled“ avaldatakse informatsioon, mille avalikustamist reguleerib üldeeskirja § 49 astmes¹. Antud paragrahvi lõike 1 kohaselt avaldatakse aastaaruandes informatsioon seotud isikutega tehtud tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või raamatupidamiskohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2022, ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 553	10 553	
Ostjatelt laekumata arved	24 022	24 022	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 469	-13 469	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 075	13 075	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 628	23 628	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 656	1 656	
Ostjatelt laekumata arved	15 336	15 336	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 680	-13 680	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 760	19 760	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 416	21 416	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 018	0	14 689	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 279	0	3 211
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	134
Sotsiaalmaks	0	6 195	0	6 363
Kohustuslik kogumispension	0	209	0	174
Töötuskindlustusmaksed	0	214	0	190
Ettemaksukonto jääk	4 057		5 071	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 075	9 897	19 760	10 072

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	65 187	65 187	
Võlad töövõtjatele	41 528	41 528	5
Maksuvõlad	9 897	9 897	3
Kokku võlad ja ettemaksed	116 612	116 612	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	67 734	67 734	
Võlad töövõtjatele	39 460	39 460	5
Maksuvõlad	10 072	10 072	3
Kokku võlad ja ettemaksed	117 266	117 266	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	16 242	15 670	
Puhkusetasude kohustis	14 703	13 710	
Deklareerimata maksukohustised	10 583	10 080	
Muud võlad	0	0	
Kokku võlad töövõtjatele	41 528	39 460	4

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Investeeringu toetus					
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	0	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevustoetus	0	495 000	495 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	495 000	495 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	495 000	495 000	0	9

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevustoetus	0	883 325	883 325	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		883 325	883 325		
Kokku sihtfinantseerimine		883 325	883 325		9

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	27 000	27 000
Aktsiate arv (tk)	270	270
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 270	38 053
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 270	38 053
Kokku müügitulu	75 270	38 053
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	69 104	34 729
Muud teenused	6 166	3 324
Kokku müügitulu	75 270	38 053

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3 138	
Tegevustoetus	883 325	495 000	6
Kokku muud äritulud	883 325	498 138	

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2022	2021
Energia	26 126	4 044
Elektrienergia	26 126	4 044
Veevarustusteenused	1 326	25
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	27 452	4 069

Lisa 11 Üldhalduskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	1 596	7 657	
Energia	216 975	156 244	
Elektrienergia	129 049	99 635	
Soojusenergia	87 835	56 589	
Kütus	91	20	
Veevarustusteenused	1 458	1 282	
Transpordikulud	320	135	
Mitmesugused bürookulud	52 508	44 388	
Uurimis- ja arengukulud	39 158	28 164	
Koolituskulud	79	0	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-212	-1 346	
Tööjõukulud	346 505	325 957	12
Muud	658	276	
Kokku üldhalduskulud	659 045	562 757	

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	259 483	243 354	
Sotsiaalmaksud	86 949	82 056	
Erisoodustused	73	547	
Kokku tööjõukulud	346 505	325 957	11
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	8	9	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	120 232	96 568

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Alustatud on Aktsiaseltsi Tallinna Linnahall ühendamist Aktsiaseltsiga Tallinna Tööstuspargid selliselt, et juriidiline isik Aktsiaselts Tallinna Linnahall loetakse ühinemise järgselt lõppenuks, kuid aktsiaseltsi tegevust Tallinna Linnahalli haldamisel ja arendamisel jätkab Aktsiaselts Tallinna Tööstuspargid. Äriseadustikust tulenevate ettevalmistusprotsessidega on alustatud.