

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing ORFEUM

registrikood: 10345846

tänavanimi, maja number: Arunõmme tee 24

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76406

telefon: +372 5092705, +372 56699277

e-posti aadress: mattimartinson@yahoo.com

veebilehe aadress: www.orfeum.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Tulumaks	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Ettevõtte likviidsus	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Osaühing Orfeum alustas oma tegevust 01.02.1997 ning on registreeritud Eestis. Ettevõtte majandustegevus toimub Tallinnas. Osaühingu põhitegevusalaks on toitlustusteenuse osutamine koolide sööklates (EMTAK kood I56291). Lisaks korraldatakse ja toitlustatakse erinevaid üritusi (EMTAK kood I56211) ja teostatakse kaupade jaemüüki koolisööklates puhvetites (EMTAK kood G47991). Seoses põhitegevusala - koolisööklate toitlustamine - hooajalisusega on osaühing reeglina suvekuudel (juuni, juuli ja august) kahjumis, ülejäänud kuudel aga kasumis.

Osaühingut juhib üheliikmeline juhatus. 2021. aastal ei ole juhatusel juhatusel liikme tasu arvestatud. Osaühingu tegevust juhib tegevdirektor, kellele on 2021. aastal arvestatud töötasu kokku summas 28421 eurot. 2021. aastal oli töötajate keskmine arv 37 ning töötajate töötasu üldsumma 409469 eurot.

2021. aasta alguses osutas osaühing toitlustusteenust kokku seitsmele erinevale koolile kaheksas erinevas õppehoones, sh Tallinna Rahumäe Põhikool, Tallinna Pääsküla Kool, Tallinna Lilleküla Gümnaasium, Tallinna Nõmme Gümnaasium (peahoone ja Hiiu maja), Tallinna Nõmme Põhikool, Tallinna Kalamaja Põhikool ja Tallinna Ristiku Põhikool.

Rahumäe Põhikooli ja Ristiku Põhikooli toitlustuslepingud lõppesid 2021. suvel, uusi lepinguid ei sõlmitud.

Alates 2021.a. septembrist alustas ettevõtte toitlustusteenuse osutamisega Tallinna Kuristiku Gümnaasiumis, Kadrioru Saksa Gümnaasiumis (Oru maja ja Mäe maja), Tallinna Ühisgümnaasiumis ja alates 2021. aasta novembrist Tallinna Pelgulinna Gümnaasiumis.

Alates 2020. aasta sügisest kuni 2021. aasta lõpuni toitlustas ettevõtte ka Tallinna Rabarübliku lasteaia kahe rühma, mis tegutsesid ajutiselt Pääsküla Kooli ruumides.

Täiendavalt korraldas ja toitlustas osaühing 2021. aastal erinevaid üritusi, osutas konverentsi- ja catering-teenust "Leelo" nime all ning teostas kauba jaemüüki koolide puhvetites (v.a. Nõmme, Kalamaja ja Ristiku Põhikoolides, Lilleküla Gümnaasiumis ja Nõmme Gümnaasiumi Hiiu majas).

Alates septembrist 2014 kuni tänaseni kehtib Tallinna linnas koolilõuna hind 1,34 eurot (sisaldab käibemaksu), mis tasutakse kohalikust eelarvest. Tasu hommikusöögi ja pikapäevarühma õpilaste koolilõuna eest tuleb hüvitada lapsevanematel.

01.septembrist 2008 jõustus sotsiaalministri määrus nr. 8 "Tervisekaitsenõuded toitlustamisele koolieelses lasteasutuses ja koolis", mille kohaselt peab lastele pakutav koolitoit olema tervislik ja mitmekesine. Seoses kõrgeks tõusnud nõuetega pakub osaühing lastele toidu kõrvale lisaks piima, keefiri, jogurtit ning puu- ja köögivilju, mille kulud katab osaliselt Eesti riigilt ja Euroopa Liidult saadav PRIA-toetus.

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019. aasta detsembris. 2020. aasta esimeste kuude jooksul levis viirus üle kogu maailma, 11. märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks.

2021. aastal jätkus koroonaviiruse (COVID-19) viiruse levik kogu maailmas. Alates 11. märtsist 2021 hakati Eestis taas rakendama tugevamaid meetmeid haiguse leviku takistamiseks, mille tulemusena viidi kõik kooliastmed e-õppele, v.a. erivajadustega õpilased. Alates 17.maist taastus tavapärase õpe.

Koroonaviiruse pandeemia on avaldanud ettevõtte majandustulemusele olulist mõju seoses asjaoludega, et e-õppe ajal oli valitsuse otsusega suletud koolimajad ja sealolevad koolisööklad. Ka ülejäänud ajal on koolid olnud osaliselt e-õppel, mistõttu on ettevõtte käive oluliselt langenud. 2022. aastal püütakse Eestis koolid tavapärase õppevormis hoida, viies vajadusel õpilased ühekaupa või klassiti karantiini ning kasutades massilist e-õpet vaid äärmisel juhul.

2021. aastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ning ka järgnevat aastaks ei planeerita neid.

Järgnevalt on ära toodud peamised finantssuhtarvud majandusaasta 2021 ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning finantssuhtarvude arvutamise meetoodika.

ETTEVÕTTE FINANTSSUHTARVUD:	Arvutamise meetoodika	2021.a.	2020.a.
Müügitulu (eurot)		948 959	894 684
Käibe kasv (+), kahanemine (-) (%)	(käive kokku 2021 - käive kokku 2020) / käive kokku 2020 x 100	6,07	-29,08
Kahjumi vähenemine (+), kasv (-) (%)	(puhaskahjum 2021 - puhaskahjum 2020) / puhaskahjum 2020 x 100	55,52	-129,38
Puhasrentaabilus (%)	puhaskahjum / käive kokku x 100	-1,23	-2,94
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustised	0,88	1,87

ROA - vara rentaablus (%)	puhaskahjum / varad kokku x 100	-3,69	-9,50
ROE - omakapitali rentaablus (%)	puhaskahjum / omakapital kokku x 100	-12,50	-17,11

Finantsnäitajate tabelist nähtub, et realisatsiooni käive on võrreldes 2020. aastaga suurenenud 6,07% ja puhaskahjum on vähenenud 55,52%. Äritulud on võrreldes 2020. aastaga suurenenud 2,13% (2020.a. vähenesid 18,71%) ja ärikulud on suurenenud 2,93% (2020.a. vähenesid 10,71%). Tööjõukulud on võrreldes 2020. aastaga vähenenud 1,22% (2020.a. vähenesid 9,38%).

Creditinfo Eesti AS, rahvusvaheline krediidiinformatsiooni ettevõtte, hindas OÜ Orfeumi reitingut 2020. aasta majandusandmete põhjal "heaks" (A) ning väljastas osaühingule tunnistuse "Edukas Eesti Ettevõtte 2021" 04.06.2021. Krediidiinfo reiting on ettevõttele antav hinnang, mis määratakse majandus-, finants- ja maksekommitee koondhindena. Reitingud jagunevad seitsmesse kategooriasse: suurepärase (AAA), väga hea (AA), hea (A), rahuldav (BBB), kasin (BB), nõrk (B) ja mitterahuldav (C). 2020. aasta majandusandmete põhjal kuulusid ettevõtted vastavatesse kategooriatesse järgmiselt: AAA - 1,7%, AA - 17,0%, A - 26,1%, BBB - 31,4%, BB - 16,5%, B - 6,8% ja C - 0,5% ettevõtetest.

Tulevikus jätkab OÜ Orfeum osalemist erinevate koolide toitlustusettevõtte leidmise hangetel, eesmärgiga oma tegevust laiendada. OÜ Orfeumi tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid riske, samuti ei mõjuta osaühingu tegevust oluliselt valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid.

Investeeringispoliitikas lähtutakse Eesti Vabariigi ja Euroopa Liidu poolt kehtestatud nõuetest. Kõik OÜ Orfeumi poolt teenindamisele kuuluvad sööklad on vastavuses tervisekaitse- ja euronõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	176 477	187 745	2
Nõuded ja ettemaksed	17 110	40 305	3
Varud	3 466	3 022	5
Kokku käibevarad	197 053	231 072	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	120 253	45 886	7
Kokku põhivarad	120 253	45 886	
Kokku varad	317 306	276 958	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	80 000	0	20
Võlad ja ettemaksed	143 721	123 287	10
Kokku lühiajalised kohustised	223 721	123 287	
Kokku kohustised	223 721	123 287	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	13
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 784	174 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 699	-26 300	
Kokku omakapital	93 585	153 671	
Kokku kohustised ja omakapital	317 306	276 958	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	948 959	894 684	14
Muud äritulud	150 820	182 130	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-508 295	-425 122	16
Mitmesugused tegevuskulud	-30 898	-70 458	17
Tööjõukulud	-544 609	-551 321	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 081	-24 598	7
Ärikasum (kahjum)	-3 104	5 315	
Intressitulud	13	22	
Intressikulud	-731	0	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 822	5 337	
Tulumaks	-7 877	-31 637	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 699	-26 300	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 104	5 315	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 081	24 598	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-44 374	15
Muud korrigeerimised	0	-1	
Kokku korrigeerimised	19 081	-19 777	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 195	97 290	3
Varude muutus	-444	4 695	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	20 240	-10 210	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 877	-31 637	19
Kokku rahavood äritegevusest	51 091	45 676	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-93 448	-2 341	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	45 300	7
Laekunud intressid	13	22	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-93 435	42 981	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	80 000	0	20
Makstud intressid	-537	0	
Makstud dividendid	-48 387	-155 888	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 076	-155 888	
Kokku rahavood	-11 268	-67 231	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	187 745	254 976	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 268	-67 231	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	176 477	187 745	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	5 000	500	330 359	335 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-26 300	-26 300
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-155 888	-155 888
31.12.2020	5 000	500	148 171	153 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-11 699	-11 699
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-48 387	-48 387
31.12.2021	5 000	500	88 085	93 585

Täiendav info omakapitali kohta lisas nr. 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Orfeum 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt kirjendatakse majandustehingud nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

OÜ Orfeum kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ning inkasseeritud, aga veel panka laekumata sularaha.

Nõuded ja ettemaksud

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).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes nende laekumise tõenäolisusest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid spetsiifiliselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja võimalike vaidluste kohta.

MUUD NÕUDED

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ja muud nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on esitatud bilansis ebatõenäoliselt laekuvatena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kuludesse.

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 akumulieeritud kulum.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooni normid:

Transpordivahendid - 15% aastas

Arvutid ja arvutisüsteemid - 25% aastas

Muud masinad, seadmed, tööriistad ja muu inventar - 20-25% aastas.

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.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Kasutusel on järgnev amortisatsiooni norm:

Arvutitarkvara litsentsid - 20% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulikku eluiga hinnatakse iga põhivara soetamisel eraldi.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse põhivaraobjekti võõrandamise korral kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real ning põhivaraobjekti mahakandmise korral kasumiaruande kirjel „Põhivara kulum ja väärtuse langus“.

Rendid

KASUTUSRENT

Kasutusrent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved jäävad rendileandjale. Kasutusrendimaksud (sh esmased sissemaksed) kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad ja muud võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisest saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes kirjel "muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb 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 osanikele.

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.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2022.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2019., 2020. ja 2021. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu (2021. aastal 1/3 2019. ja 2020. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu). Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

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 bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse ettevõtte juhtkonna liikmeid, tegevjuhti, enamusosalust omavat isikut ja nende pereliikmeid ning eelnimetatud isikute olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	830	264
Arvelduskontod	175 647	187 481
Kokku raha	176 477	187 745

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 753	15 753	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	117	117	6
Muud nõuded	1 473	1 473	
Viitlaekumised	1 473	1 473	
Ettemaksed	672	672	
Tulevaste perioodide kulud	652	652	
Muud makstud ettemaksed	20	20	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-905	-905	
Antud deposiidid	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 110	17 110	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 555	30 555	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55	6
Muud nõuded	9 472	9 472	
Viitlaekumised	9 472	9 472	
Ettemaksed	1 020	1 020	
Tulevaste perioodide kulud	1 020	1 020	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-905	-905	
Antud deposiidid	108	108	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 305	40 305	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	15 753	30 555	
Ostjatelt laekumata arved	1 190	16 614	
Ostjatelt laekumata arved - sihtfinantseerimine	14 563	13 941	12
Kokku nõuded ostjate vastu	15 753	30 555	

Ostjatelt laekumata sihtfinantseerimisena kajastatakse laekumata PRIA toetust koolipiimale, -keefirile ja -jogurtile ning õpilastele jagatavale koolipuuviljale.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	3 466	3 022
Kokku varud	3 466	3 022

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur.

Varusid ei ole aruandeaastal ümber hinnatud ega maha kantud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	17 496	0	17 663
Üksikisiku tulumaks	0	9 023	0	7 414
Erisoodustuse tulumaks	0	61	0	166
Sotsiaalmaks	0	20 051	0	16 662
Kohustuslik kogumispension	0	690	0	585
Töötuskindlustusmaksed	0	1 303	0	1 064
Ettemaksukonto jääk	117		55	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	117	48 624	55	43 554

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	8 846	985	239 121	248 952	65 113	0	314 065
Akumuleeritud kulum	-6 307	-123	-204 251	-210 681	-34 316	0	-244 997
Jääkmaksumus	2 539	862	34 870	38 271	30 797	0	69 068
Ostud ja parendused	0	0	1 230	1 230	1 111	0	2 341
Amortisatsioonikulu	-677	-247	-14 957	-15 881	-8 717	0	-24 598
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-518	-518	-407	0	-925
Muud muutused	0	0	1 080	1 080	-1 080	0	0
31.12.2020							
Soetusmaksumus	8 846	985	185 699	195 530	44 557	0	240 087
Akumuleeritud kulum	-6 984	-370	-163 994	-171 348	-22 853	0	-194 201
Jääkmaksumus	1 862	615	21 705	24 182	21 704	0	45 886
Ostud ja parendused	9 555	1 328	71 647	82 530	6 720	4 198	93 448
Amortisatsioonikulu	-1 991	-439	-10 608	-13 038	-6 043	0	-19 081
31.12.2021							
Soetusmaksumus	18 401	2 313	270 754	291 468	34 415	4 198	330 081
Akumuleeritud kulum	-8 975	-809	-188 010	-197 794	-12 034	0	-209 828
Jääkmaksumus	9 426	1 504	82 744	93 674	22 381	4 198	120 253

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	33 506
Muud masinad ja seadmed	0	33 506
Muud materiaalsed põhivarad	0	11 794
Kokku	0	45 300

- 2021.a. 2020.a.

Materiaalse põhivara mahakandmine:

sh

- soetusmaksumus 3454 840

- akumuleeritud kulum 3454 840

- 2021.a. 2020.a.

Materiaalse põhivara müük:

sh

- soetusmaksumus	0	75 478
- akumuleeritud kulum	0	74 553

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	3 168	24 721
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	0	3 168

2021. aastal oli OÜ Orfeumil kaks kasutusrendi lepingut, neist ühe lepingu lõpptähtpäevaks oli 15.01.2021 ja teise lepingu lõpptähtpäevaks oli 15.02.2021.

Kasutusrendi lõppedes otsustas ettevõtte ühe vara välja osta ja teise tagastada liisinguandjale.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 948	10 948	
Võlad töövõtjatele	69 984	69 984	11
Maksuvõlad	48 624	48 624	6
Muud võlad	14 019	14 019	
Intressivõlad	194	194	20
Muud viitvõlad	13 825	13 825	
Saadud ettemaksed	146	146	
Tulevaste perioodide tulud	146	146	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	143 721	143 721	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 140	4 140	
Võlad töövõtjatele	56 144	56 144	11
Maksuvõlad	43 554	43 554	6
Muud võlad	10 733	10 733	
Intressivõlad	0	0	20
Muud viitvõlad	10 733	10 733	
Saadud ettemaksed	8 716	8 716	
Tulevaste perioodide tulud	8 672	8 672	
Muud saadud ettemaksed	44	44	
Kokku võlad ja ettemaksed	123 287	123 287	

Kirje "võlad töövõtjatele" sisaldab võlga seotud osapoolte ees summas 11901 eurot (seisuga 31.12.2020 11060 eurot) (lisa 20).

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	42 892	33 153
Puhkusetasude kohustis	26 145	22 158
Töövõimetushüvitised	447	333
Muud tasud	500	500
Kokku võlad töövõtjatele	69 984	56 144

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA toetus koolipiimale ja -puuviljale	17 987	45 970	50 016	13 941
Töötasu toetus (Töötukassa)	0	0	87 740	8 542
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 987	45 970	137 756	22 483
Kokku sihtfinantseerimine	17 987	45 970	137 756	22 483
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA toetus koolipiimale ja -puuviljale	13 941	53 939	53 317	14 563
Töötasu toetus (Töötukassa)	8 542	74 745	97 503	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	22 483	128 684	150 820	14 563
Kokku sihtfinantseerimine	22 483	128 684	150 820	14 563

PRIA poolt antud toetusega ei kaasne tingimuslikke kohustusi.

OÜ Orfeum sai 2021.a. Töötukassalt töötasu toetust kokku summas 97503 eurot, millest 22758 eurot maksti otse töötajatele ja ülejäänud 74745 maksti ettevõttele (2020.a. 87740 eurot, mis maksti otse töötajatele).

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1
Alates 14.03.2019 on OÜ Orfeumi ainuosanikuks Matti Martinson, osa nimiväärtus on 5000 eurot.		

2021. aastal kuulutati ja maksti välja dividende summas 48387 eurot (2020.a. 155888 eurot).

Dividendide väljakuulutamiseks kaasnes ettevõtte tulumaksukulu summas 7877 eurot, ühtlasi peeti väljamakstud dividendidelt kinni füüsilise isiku tulumaks summas 3387 eurot (2020.aastal kaasnes dividendide väljamaksega ettevõtte tulumaksukulu summas 31637 eurot ning väljamakstud dividendidelt peeti kinni füüsilise isiku tulumaks summas 5888 eurot) (vt lisa nr. 19).

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 88085 eurot. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel 2022. aastal kehtiva tulumaksu määra 20/80 korral ning võttes arvesse dividendide tulumaksu soodusmäära 14/86, on 14339 eurot ja netodividendid summas 73746 eurot.

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustas 148171 eurot. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks

kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel 2021. aastal kehtiva tulumaksumäära 20/80 korral ning võttes arvesse dividendide tulumaksu soodusmäära 14/86, on 20141 eurot ja netodividendid summas 128030 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	948 959	894 684
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	948 959	894 684
Kokku müügitulu	948 959	894 684
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolide sööklate toitlustamine	883 860	806 893
Toitlustamine üritustel	3 842	7 320
Kaupade jaemüük puhvetites	56 057	78 198
Muu müügitulu	5 200	2 273
Kokku müügitulu	948 959	894 684

Müügitulu koolide sööklate toitlustamisest sisaldab lapsevanemate poolt tasutud toitlustustasusid ja kohalikelt omavalitsustelt laekunud toitlustustasusid.

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	44 374	
Tulu sihtfinantseerimisest	150 820	137 756	12
Kokku muud äritulud	150 820	182 130	

Sihtfinantseerimise tuluna on kajastatud PRIA-lt saadud sihtfinantseering tegevuskulude katmiseks koolisööklate toitlustamisel ja Töötukassa poolt töötajatele makstud töötasu toetus alljärgnevalt:

-	2021.a.	2020.a.
PRIA poolt makstud toetus	53317	50016
Töötasu toetus	97503	87740

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	400 723	327 743
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	33 634	50 829
Energia	40 697	25 518
Elektrienergia	31 528	18 656
Soojusenergia	4 812	2 808
Kütus	4 357	4 054
Veevarustusteenused	10 997	9 418
Üür ja rent	860	794
Koolituskulud	287	162
Prügiveeteenused	2 728	2 573
Järelevalveteenused	477	524
Lähetuskulud	0	165
Muud ostetud teenused	17 892	7 396
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	508 295	425 122

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	9 034	30 521
Mitmesugused bürookulud	1 386	754
Lähetuskulud	0	2 306
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	5 150
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-11
Kindlustuskulud	2 095	3 458
Kommunikatsiooni ja pangateenuste kulud	2 384	2 505
Mitmesugused muud teenused	15 951	25 775
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 898	70 458

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	409 469	413 952
Sotsiaalmaksud	135 140	137 369
Kokku tööjõukulud	544 609	551 321
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	37	40

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	48 387	7 877	155 888	31 637
Eesti	48 387	7 877	155 888	31 637
Kokku	48 387	7 877	155 888	31 637

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000	0	
Kokku laenukohustised	80 000	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 095	11 060	10
Kokku võlad ja ettemaksed	12 095	11 060	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	80 000	0	80 000	731	
Kokku laenukohustised	0	80 000	0	80 000	731	

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600	3 600
Kokku ostetud	3 600	3 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	91 093	89 918

Osaühinguga seotud osapooltena käsitletakse ettevõtte juhtkonna liikmeid, sh juhatuse liiget ja osaühingu tegevust juhtivat tegevdirektorit, enamusosalust omavat isikut ning eelpool loetletud isikute pereliikmeid.

Osaühingu juhatus on alates 01.01.2013 üheliikmeline.

Aruandeaastal andis ainuosanik ettevõttele laenu likviidsete kohustuste täitmiseks kokku summas 80000 eurot, intressimääraga 2,85% aastas, laenu tagasimakse tähtaeg on 01.09.2022.

Tegevjuhtkonna ning ainuosanikuga seotud kohustiste saldo koosneb väljamaksmata töötasust, puhkusekohustusest, renditasust, laenu intressist ja tööülesannete täitmisel isikliku sõiduauto kasutamise hüvitisest. Muud potentsiaalsed kohustused puuduvad.

Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud lahkumishüvitist, mistõttu osaühingul puuduvad tingimuslikud kohustused.

Lisa 21 Ettevõtte likviidsus

Seisuga 31.12.2021 ületasid OÜ Orfeum lühiajalised kohustised käibevara 26 668 euro võrra. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele 2022.aastal majandusraskusi, kuna ettevõtte suudab katta kõik lühiajalised kohustised kolmandate osapoolte ees. Muuhulgas kuulub järgneval aruandeperioodil tagasimaksmisele laenukohustusi kokku summas 80 000 eurot ettevõtte ainuosanikule, mille osas on ainuosanikul võimalik ettevõtte likviidsust juhtida, arvestades kohustusi kolmandate osapoolte ees. OÜ Orfeum igapäevase majandustegevuse rahavood katavad jooksvaid kulutusi. Tulenevalt eeltoodust on juhatus seisukohal, et OÜ-l Orfeum aruandekuupäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2022

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MARTINSON	Juhatuse liige	06.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Orfeum osanikule

Oleme üle vaadanud osaühingu Orfeum raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühingu Orfeum finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

07.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	07.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 699
Kokku	88 085
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	88 085
Kokku	88 085

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	883860	93.14%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	56057	5.91%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	3842	0.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Matti Martinson	35912120270	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5092705
Mobiiltelefon	+372 56699277
E-posti aadress	mattimartinson@yahoo.com
Veebilehe aadress	www.orfeum.eu