

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing ORFEUM

registrikood: 10345846

tänav a nimi, maja number: Arunõmme tee 24

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76406

telefon: +372 5092705, +372 56699277

e-posti aadress: mattimartinson@yahoo.com, evekadi@gmail.com,

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	13
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	17
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
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), teostatakse kaupade jaemüüki koolisööklates puhvetites (EMTAK kood G47991) ja tegeletakse vähesel määral koolitusteenuse osutamise ja kursuste korraldamisega (kestvusega kuni 6 kuud) (EMTAK kood P85599). Seoses põhitegevusala - koolisööklates toitlustamine - hooajalisusega on osaühing reeglina suvekuudel (juuni, juuli ja august) kahjumis, ülejäänud kuudel aga kasumis.

Osaühingut juhib üheliikmeline juhatus. 2017. aastal ei ole juhatusel juhatusel liikme tasu arvestatud. Osaühingu tegevust juhib tegevdirektor, kellele on 2017. aastal arvestatud töötasu kokku summas 28203 eurot. 2017. aastal oli töötajate keskmine arv 39 ning töötajate töötasu üldsumma 394062 eurot.

2017. aasta alguses osutas osaühing toitlustusteenust kokku kaheksale erinevale koolile üheksas erinevas õppehoones, sh Tallinna Rahumäe Põhikool, Tallinna Pääsküla Gümnaasium, Tallinna Lilleküla Gümnaasium, Tallinna Nõmme Gümnaasium (nii peahoone, aadressiga Raudtee 73, kui ka Hiiu hoone, aadressiga Raudtee 55, Tallinn), Tallinna Nõmme Põhikool, Tallinna Kalamaja Põhikool, Tallinna Laagna Gümnaasium ja Tallinna Mustamäe Reaalgümnaasium.

Seoses Pääsküla Gümnaasiumi hoone kapitaalremondiga toimub kooli 2017/2018. õppeaasta õppetegevus ja õpilaste toitlustamine ajutiselt aadressil E.Vilde tee 69.

Täiendavalt korraldas ja toitlustas osaühing 2017. aastal erinevaid üritusi, osutas konverentsi- ja catering-teenust "Leelo" nime all ning teostas kauba jaemüüki koolide puhvetites (v.a. Nõmme ja Kalamaja Põhikoolides ning Pääsküla Gümnaasiumis).

Seoses 2017. aasta suvel toimunud XII Noorte laulu- ja tantsupeoga "Mina jään" toitlustas OÜ Orfeum noortepeost osavõtjaid, samuti suvel toimunud kahest linnalaagrast osavõtjaid.

Alates 01. jaanuarist 2006 hüvitab riik alg- ja põhikooli õpilaste toitlustamise. Alates septembrist 2007 kuni juunini 2014 maksis Tallinna linn iga õpilase koolilõuna kohta toetust 1,15 eurot (sisaldas käibemaksu). Alates septembrist 2014 kehtestas riik õpilase koolilõuna hinnaks 1,34 eurot, mistõttu maksis Tallinna linn iga alg- ja põhikooli õpilase koolilõuna kohta toetust 1,34 eurot (sisaldab käibemaksu), keskkooli õpilaste ja gümnasistide koolilõuna kohta toetust ei makstud. Alates 2015. aastast eraldas riik täiendavalt toetust 0,78 eurot (sisaldas käibemaksu) iga keskkooli õpilase ja gümnasisti koolilõuna kohta, ülejäänud 0,56 eurot tuli hüvitada lapsevanematel.

Alates 01.septembrist 2017 maksab Tallinna linn toetust ka iga keskkooli õpilase ja gümnasisti koolilõuna kohta summas 1,34 eurot (sisaldab käibemaksu). Pikapäevärühma õpilaste koolilõuna tuleb endiselt 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 kõrgeenenud 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.

2017. aastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ning ka järgnevat aastaks ei planeerita neid.

Järgnevalt on ära toodud peamised finantssuhtarvud majandusaasta 2017 ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning finantssuhtarvude arvutamise meetoodika.

ETTEVÕTTE FINANTSSUHTARVUD:	Arvutamise meetoodika	2017.a.	2016.a.
Müügitulu (eurot)		1 158 080	1 117 391
Käibe kasv (+), kahanemine (-) (%)	(käive kokku 2017 - käive kokku 2016) / käive kokku 2016 x 100	3,64	-6,59
Kasumi kasv (+), kahanemine (-) (%)	(puhaskasum 2017 - puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016 x 100	5,26	-44,19
Puhasrentaablus (%)	puhaskasum / käive kokku x 100	8,95	8,81
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	3,85	3,95
ROA - vara rentaablus (%)	puhaskasum / varad kokku x 100	17,68	17,31
ROE - omakapitali rentaablus (%)	puhaskasum / omakapital kokku x 100	22,75	21,79

Finantsnäitajate tabelist nähtub, et realisatsiooni käive on võrreldes 2016. aastaga suurenenud 3,64% ja puhaskasum on suurenenud 5,26%. Äritulud on võrreldes 2016. aastaga suurenenud 3,65% (2016.a. sama näitaja vähenes 7,02%) ja ärikulud on suurenenud 3,57% (2016.a. sama

näitaja vähenes 1,88%).

Krediidiinfo AS, maailma juhtiva krediidiinformatsiooni kontserni Experian tütarettevõtte, hindas OÜ Orfeumi reitingut 2016. aasta majandusandmete põhjal "väga heaks" (AA) ning väljastas osaühingule "2017. aasta Eduka Eesti Ettevõtte tunnistuse" 16.06.2017. Krediidiinfo reiting on ettevõttele antav hinnang, mis määratakse majandus-, finants- ja maksekommete koondhindenä. Reitingud jagunevad seitsmesse kategooriasse: suurepärane (AAA), väga hea (AA), hea (A), rahuldav (BBB), kasin (BB), nõrk (B) ja mitterahuldav (C). 2016. aasta majandusandmete põhjal kuulusid ettevõtted vastavatesse kategooriatesse järgmiselt: AAA - 1,3%, AA - 14,2%, A - 22,4%, BBB - 30,1%, BB - 22,4%, B - 8,4% ja C - 1,2% 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	359 391	339 981	2
Nõuded ja ettemaksed	139 241	115 634	3
Varud	5 594	6 196	5
Kokku käibevarad	504 226	461 811	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	13 169	9 820	3
Materiaalsed põhivarad	69 143	97 394	7
Kokku põhivarad	82 312	107 214	
Kokku varad	586 538	569 025	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	130 842	117 004	10
Kokku lühiajalised kohustised	130 842	117 004	
Kokku kohustised	130 842	117 004	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	13
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	346 521	348 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 675	98 497	
Kokku omakapital	455 696	452 021	
Kokku kohustised ja omakapital	586 538	569 025	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 158 080	1 117 391	14
Muud äritulud	52 421	50 468	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-448 128	-435 884	16
Mitmesugused tegevuskulud	-70 693	-55 003	17
Tööjõukulud	-526 822	-514 075	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 218	-39 631	7
Ärikasum (kahjum)	128 640	123 266	
Muud finantstulud ja -kulud	35	231	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	128 675	123 497	
Tulumaks	-25 000	-25 000	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 675	98 497	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	128 640	123 266	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	36 218	39 631	7
Kokku korrigeerimised	36 218	39 631	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 956	8 210	3
Varude muutus	602	-916	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	13 838	-1 826	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	-25 000	20
Muud rahavood äritegevusest	0	45	19
Kokku rahavood äritegevusest	127 342	143 410	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-7 967	-840	7
Antud laenud	-320	-7 000	21
Antud laenude tagasimaksed	320	7 000	21
Laekunud intressid	35	186	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 932	-654	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-100 000	-100 000	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	-100 000	
Kokku rahavood	19 410	42 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	339 981	297 225	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 410	42 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	359 391	339 981	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	5 000	500	448 024	453 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	98 497	98 497
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2016	5 000	500	446 521	452 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	103 675	103 675
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2017	5 000	500	450 196	455 696

Täiendav info omakapitali kohta lisas nr. 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Orfeum 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad 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 arvestusprintsipi kohaselt.

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 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).

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 laekuvus 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 vähendamisena.

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 - 10-20% aastas

Arvutid ja arvutisüsteemid - 20-25% aastas

Muud masinad, seadmed, tööriistad ja muu inventar - 20-40% 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. Kasutusrendimaksed (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

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisest saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel.

Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustati Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 2016. ja 2017. aastal maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on lahti kirjutatud 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	2 081	10 982
Arvelduskontod	357 310	328 999
Kokku raha	359 391	339 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	129 842	129 842	0	
Ostjatelt laekumata arved	129 842	129 842	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	228	228	0	6
Muud nõuded	1 048	1 048	0	
Viitlaekumised	1 048	1 048	0	
Ettemaksed	22 209	9 040	13 169	
Tulevaste perioodide kulud	21 321	8 152	13 169	
Muud makstud ettemaksed	888	888	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-917	-917	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 410	139 241	13 169	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	111 834	111 834	0	
Ostjatelt laekumata arved	111 834	111 834	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	156	156	0	6
Muud nõuded	981	981	0	
Viitlaekumised	981	981	0	
Ettemaksed	13 400	3 580	9 820	
Tulevaste perioodide kulud	13 400	3 580	9 820	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-917	-917	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 454	115 634	9 820	

Tulevaste perioodide kulude pikaajaline osa tuleneb kahest kasutusrendilepingust, mida on käsitletud lisa nr. 9.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	129 842	111 834
Ostjatelt laekumata arved	112 493	97 304
Ostjatelt laekumata arved - sihtfinantseerimine	17 349	14 530
Kokku nõuded ostjate vastu	129 842	111 834

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	5 594	6 196
Kokku varud	5 594	6 196

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur.

Varusid ei ole aruandeaastal ümber hinnatud ega maha kantud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	13 454	0	12 178
Üksikisiku tulumaks	0	12 222	0	13 109
Erisoodustuse tulumaks	0	128	0	128
Sotsiaalmaks	0	23 016	0	24 355
Kohustuslik kogumispension	0	1 008	0	871
Töötuskindlustusmaksed	0	1 451	0	1 504
Ettemaksukonto jääk	228		156	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	228	51 279	156	52 145

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	4 332	10 347	222 242	236 921	44 536	281 457
Akumuleeritud kulum	-2 383	-3 700	-115 073	-121 156	-24 116	-145 272
Jääkmaksumus	1 949	6 647	107 169	115 765	20 420	136 185
Ostud ja parendused	0	0	0	0	840	840
Amortisatsioonikulu	-649	-2 439	-31 068	-34 156	-5 475	-39 631
31.12.2016						
Soetusmaksumus	4 332	8 572	216 415	229 319	42 300	271 619
Akumuleeritud kulum	-3 032	-4 364	-140 314	-147 710	-26 515	-174 225
Jääkmaksumus	1 300	4 208	76 101	81 609	15 785	97 394
Ostud ja parendused	4 514	0	3 453	7 967	0	7 967
Amortisatsioonikulu	-1 271	-2 143	-28 327	-31 741	-4 477	-36 218
31.12.2017						
Soetusmaksumus	8 846	8 572	216 881	234 299	37 980	272 279
Akumuleeritud kulum	-4 303	-6 507	-165 654	-176 464	-26 672	-203 136
Jääkmaksumus	4 543	2 065	51 227	57 835	11 308	69 143

- 2017.a. 2016.a.

Materiaalse põhivara mahakandmine:

sh

- soetusmaksumus 7 308 10 678
 - akumuleeritud kulum 7 308 10 678

2016. ega 2017. aastal ei toimunud materiaalse põhivara müüki.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	23 594	27 025
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	23 523	22 776
1-5 aasta jooksul	51 081	74 604

2017. aasta alguses oli OÜ Orfeumil kolm tõenäoliselt mittekatkestatavat kasutusrendi lepingut, neist kahe lepingu lõpptähtpäevaks oli 15.01.2017 ja kolmanda lepingu lõpptähtpäevaks on 15.01.2021.

2017. aasta alguses lõppenud kasutusrendi lepingute osas tegi juhatus otsuse üks sõiduk välja osta ja teine sõiduk tagastati liisinguandjale.

Detsembris 2016 allkirjastati uus tõenäoliselt mittekatkestatav kasutusrendileping lõpptähtajaga 15.02.2021. Nimetatud lepingu makseid alustati alates 2017.a. jaanuarist.

Mittekatkestatavate kasutusrendilepingute esmased sissemaksed sisalduvad bilansireal "nõuded ja ettemaksed" (lisa 3 - tulevaste perioodide kulud) ning amortiseeritakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kulusse.

Renditud varaobjektide omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes automaatselt rentnikule üle.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 655	9 655	
Võlad töövõtjatele	58 772	58 772	11
Maksuvõlad	51 279	51 279	6
Muud võlad	10 051	10 051	
Muud viitvõlad	10 051	10 051	
Saadud ettemaksed	1 085	1 085	
Tulevaste perioodide tulud	1 085	1 085	
Kokku võlad ja ettemaksed	130 842	130 842	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 698	5 698	
Võlad töövõtjatele	49 537	49 537	11
Maksuvõlad	52 145	52 145	6
Muud võlad	8 606	8 606	
Muud viitvõlad	8 606	8 606	
Saadud ettemaksed	1 018	1 018	
Tulevaste perioodide tulud	1 018	1 018	
Kokku võlad ja ettemaksed	117 004	117 004	

Kirje "võlad töövõtjatele" sisaldab võlga seotud osapoolte ees summas 11273 eurot (seisuga 31.12.2016 10434 eurot).

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	31 347	26 152
Puhkusetasude kohustis	26 635	22 582
Töövõimetushüvitised	98	111
Muud tasud	692	692
Kokku võlad töövõtjatele	58 772	49 537

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	2016
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA toetus koolipiimale ja -puuviljale	52 421	50 448
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	52 421	50 448
Kokku sihtfinantseerimine	52 421	50 448

PRIA poolt antud toetusega ei kaasne tingimuslikke kohustusi.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	2	2
Alates 27. jaanuarist 2014 on OÜ Orfeumil kaks osanikku. Enamusosalus nimiväärtusega 4546 eurot kuulub Antti Loodele ja vähemusalus nimiväärtusega 454 eurot kuulub Matti Martinsonile.		

2017. aastal kuulutati ja maksti välja dividende summas 100000 eurot (2016.a. samuti 100000 eurot).

Dividendide väljakuulutamisega kaasnes ettevõtte tulumaksukulu summas 25000 eurot (2016.a. samuti 25000 eurot) (vt lisa nr. 20).

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 450196 eurot. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel 2018. aastal kehtiva tulumaksumäära 20/80 korral, on 90039 eurot ja netodividendid summas 360157 eurot.

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 446521 eurot. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel 2017. aastal kehtiva tulumaksumäära 20/80 korral, on 89304 eurot ja netodividendid summas 357217 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 158 080	1 117 391
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 158 080	1 117 391
Kokku müügitulu	1 158 080	1 117 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolide sööklate toitlustamine	965 615	959 780
Toitlustamine üritustel	46 031	25 555
Kaupade jaemüük puhvetites	146 434	132 007
Muud müügitulud	0	49
Kokku müügitulu	1 158 080	1 117 391

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

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	52 421	50 448	12
Muud	0	20	
Kokku muud äritulud	52 421	50 468	

Sihtfinantseerimise tuluna on kajastatud PRIA-lt saadud sihtfinantseering tegevuskulude katmiseks koolisööklate toitlustamisel.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	276 230	274 396
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	104 596	94 305
Energia	34 371	33 279
Elektrienergia	25 670	26 584
Soojusenergia	4 263	3 615
Kütus	4 438	3 080
Üür ja rent	1 507	1 253
Vee- ja kanalisatsioonikulud	15 412	15 667
Prügiveoteenused	3 836	4 030
Järelevalveteenused	265	300
Lähetuskulud	3 150	141
Muud ostetud teenused	8 761	12 513
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	448 128	435 884

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	31 736	35 957
Mitmesugused bürookulud	3 285	3 409
Lähetuskulud	163	0
Koolituskulud	3 178	3 005
Kindlustuskulud	3 832	3 598
Töökaitsekulud	629	1 169
Kommunikatsiooni ja pangateenuste kulud	3 345	3 173
Mitmesugused muud teenused	24 525	4 679
Muud tegevuskulud	0	13
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 693	55 003

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	394 062	384 494
Sotsiaalmaksud	132 760	129 581
Kokku tööjõukulud	526 822	514 075
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	42
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	39	41
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulud hoiustelt	34	32
Intressitulud antud laenudelt	1	154
Saadud viivised	0	45
Kokku muud finantstulud ja -kulud	35	231

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	25 000	100 000	25 000
Eesti	100 000	25 000	100 000	25 000
Kokku	100 000	25 000	100 000	25 000

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	5 458	0	4 949
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	5 814	0	5 485

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
MTÜ Rahukas	320	320	7	EUR	30.06.2017

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
MTÜ Rahukas	7 000	7 000	7	EUR	03.10.2016

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 791	0	6 101	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	48 203	40 276

Osaühinguga seotud osapooltena käsitletakse juhatuse liiget ja tema pere liikmeid, osaühingu tegevust juhtivat tegevdirektorit ning enamusosalust omavat isikut.

Osaühingu juhatus on alates 01.01.2013 üheliikmeline.

Tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmega seotud kohustuste saldo koosneb väljamaksmata töötasust, puhkusekohustusest, renditasust ja tööülesannete täitmisel isikliku sõiduauto kasutamise hüvitisest. Muud potentsiaalsed kohustused puuduvad.

Seotud osapooltele antud laenuga kaasnes intressitulu summas 1 eurot (2016.a. 154 eurot).

Juhatusel ei ole ette nähtud lahkumishüvitist, mistõttu osaühing Orfeumil puuduvad tingimuslikud kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2018

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MARTINSON	Juhatuse liige	30.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Orfeum osanikele

Oleme üle vaadanud osaühingu Orfeum raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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 31.12.2017 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

30.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	30.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	346 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 675
Kokku	450 196
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	350 196
Kokku	450 196

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	965615	83.38%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	146434	12.64%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	46031	3.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Antti Loode	38810220291	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4546 EUR (Lihtomand)
Matti Martinson	35912120270	Eesti	454 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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