

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

faks: +372 6516369

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

veebilehe aadress:

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 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	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 Muud finantstulud ja -kulud	20
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), tegeldakse koolitusteenuse osutamisega ja kursuste korraldamisega (kestvusega kuni 6 kuud) (EMTAK kood P85599) ning teostatakse kaupade jaemüüki koolisööklate 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. 2015. aastal on juhatusele arvestatud juhatuse liikme tasu kokku summas 2800 eurot. Osaühingu tegevust juhib tegevdirektor, kellele on 2015. aastal arvestatud töötasu kokku summas 20826 eurot. 2015. aastal oli töötajate keskmine arv 46 ning töötajate töötasu üldsumma 332060 eurot.

2015. aasta alguses osutas osaühing toitlustusteenust kokku kümnele erinevale koolile üheteistkümnes 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 Kristiine Gümnaasium, Tallinna Nõmme Põhikool, Tallinna Kalamaja Põhikool, Tallinna Laagna Gümnaasium, Tallinna Sikupilli Keskkool ja Tallinna Mustamäe Reaalgümnaasium, mis 2014/2015. õppeaastal asus koolihoone renoveerimise tõttu endise Tallinna 37. Keskkooli ruumides E.Vilde tee 69 ja alates 2015/2016. õppeaastast on tagasi oma endisel aadressil E.Vilde tee 64.

2015.a. kevadel lõppesid toitlustusteenuse osutamise lepingud Kalamaja Põhikoolis ning Laagna ja Lilleküla Gümnaasiumides, aga osaühing osales ja võitis uued hanked nimetatud koolides toitlustusteenuse osutamiseks, uued lepingud on sõlmitud 5-ks aastaks. Kevadel 2015.a. lõppes ka Kristiine Gümnaasiumi toitlustusteenuse leping ja osaühing otsustas uuel hankel mitte osaleda, mistõttu jätkas osaühing alates sügisest üheksale koolile toitlustusteenuse osutamisega. Kõikides üheksas koolis jätkatakse siiani toitlustusteenuse osutamist.

Seoses Tallinna Lasnamäe Gümnaasiumi koolihoone kapitaalremondiga toitlustas OÜ Orfeum ajavahemikul september 2014 kuni märts 2015 Lasnamäe Gümnaasiumi õpilasi, kes õppisid ajutiselt Sikupilli Keskkooli ruumides. Seoses Tallinna Õismäe Vene Lütseumi koolihoone kapitaalremondiga toitlustab OÜ Orfeum 2015/2016. õppeaastal Õismäe Vene Lütseumi 2. klasside õpilasi, kes õpivad ajutiselt Mustamäe Reaalgümnaasiumi ruumides. Seoses Tallinna Pae Gümnaasiumi ja Sikupilli Keskkooli vahelise keelekümbelprojektiga toitlustab OÜ Orfeum Pae Gümnaasiumi 1.-4. klassi õpilasi, kes õpivad ajutiselt Sikupilli Keskkooli ruumides.

Seoses 2015.a. kevadel lõppenud kapitaalremondiga Mustamäe Reaalgümnaasiumis vahetas osaühing suvel välja kogu söökla inventari, nii tehnika kui mööbli osas.

Täiendavalt korraldas ja toitlustas osaühing 2015. aastal erinevaid üritusi, osutas konverentsi- ja catering-teenust "Leelo" nime all ning teostas kauba jaemüüki koolide puhvetites (v.a. Nõmme ja Kalamaja Põhikoolides).

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 gümnaasistide koolilõuna kohta toetust ei makstud. Alates 2015. aastast eraldas riik täiendavalt toetust 0,78 eurot (sisaldab käibemaksu) iga keskkooli õpilase ja gümnaasisti koolilõuna kohta, ülejäänud 0,56 eurot tuleb hüvitada lapsevanematel. Koolilõuna hind 1,34 eurot kehtib ka pikapäevarahma õpilaste koolilõunale, mida hüvitavad lapsevanemad.

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.

2015. aastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ning ka järgnevat aastaks ei planeerita neid.

Järgnevalt on ära toodud peamised finantssuhtarvud majandusaasta 2015 ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning finantssuhtarvude arvutamise metoodika.

ETTEVÕTTE FINANTSSUHTARVUD:	Arvutamise metoodika	2015.a.	2014.a.
Müügitulu (eurot)		1 196 219	1 092 679
Käibe kasv (%)	(käive kokku 2015 - käive kokku 2014) / käive kokku 2014 x 100	9,48	9,82
Kasumi kasv (+) (%)	(puhaskasum 2015 - puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 x 100	58,04	32,67

Puhasrentaablus (%)	puhaskasum / käive kokku x 100	14,75	10,22
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	3,67	3,14
ROA - vara rentaablus (%)	puhaskasum / varad kokku x 100	30,83	24,74
ROE - omakapitali rentaablus (%)	puhaskasum / omakapital kokku x 100	38,91	33,13

Finantsnäitajate tabelist nähtub, et realisatsiooni käive on võrreldes 2014. aastaga suurenenud 9,48% ja puhaskasum on suurenenud 58,04%. Äritulud on võrreldes 2014.aastaga suurenenud 9,30% (2014.a. sama näitaja 9,53%) ja ärikulud 4,21% (2014.a. sama näitaja 7,40%).

Krediidiinfo AS, maailma juhtiva krediidiinformatsiooni kontserni Experian tütarettevõtte, hindas OÜ Orfeumi reitingut 2014. aasta majandusandmete põhjal "väga heaks" (AA) ning väljastas osaühingule "2015. aasta Eduka Eesti Ettevõtte tunnistuse" 01.06.2015. Krediidiinfo reiting on ettevõttele antav hinnang, mis määratakse majandus-, finants- ja maksekommete koondhindena. Reitingud jagunevad seitsmesse kategooriasse: suurepärase (AAA), väga hea (AA), hea (A), rahuldav (BBB), kasin (BB), nõrk (B) ja mitterahuldav (C). 2014. aasta majandusandmete põhjal kuulusid ettevõtted vastavatesse kategooriatesse järgmiselt: AAA - 0,9%, AA - 14,5%, A - 22,8%, BBB - 32,3%, BB - 20,4%, B - 8,2% ja C - 0,9% ettevõtetest.

OÜ Orfeum jätkab osalemist erinevate koolide toitlustusteenust osutava ettevõtte valimise 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.

Investeeringupoliitikas 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	297 225	235 851	2
Nõuded ja ettemaksed	133 664	114 908	3
Varud	5 280	7 945	5
Kokku käibevara	436 169	358 704	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	4 581	3
Materiaalne põhivara	136 185	88 153	7
Kokku põhivara	136 185	92 734	
Kokku varad	572 354	451 438	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	118 830	114 393	10
Kokku lühiajalised kohustused	118 830	114 393	
Kokku kohustused	118 830	114 393	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	13
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 545	219 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 479	111 667	
Kokku omakapital	453 524	337 045	
Kokku kohustused ja omakapital	572 354	451 438	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 196 219	1 092 679	14
Muud äritulud	59 792	56 456	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-492 573	-515 109	16
Mitmesugused tegevuskulud	-47 332	-37 203	17
Tööjõukulud	-491 262	-441 801	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 438	-27 502	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	191 406	127 520	
Muud finantstulud ja -kulud	73	96	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	191 479	127 616	
Tulumaks	-15 000	-15 949	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 479	111 667	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	191 406	127 520	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 438	27 502	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-500	15
Kokku korrigeerimised	33 438	27 002	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 175	-24 723	3
Varude muutus	2 665	-914	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 437	16 284	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 000	-15 949	20
Kokku rahavood äritegevusest	202 771	129 220	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-81 470	-48 024	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	500	7
Antud laenud	-3 500	0	21
Antud laenude tagasimaksed	3 500	0	21
Laekunud intressid	73	96	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 397	-47 428	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-60 000	-60 000	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 000	-60 000	
Kokku rahavood	61 374	21 792	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	235 851	214 059	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	61 374	21 792	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	297 225	235 851	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 000	500	279 878	285 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	111 667	111 667
Makstud dividendid	0	0	-60 000	-60 000
31.12.2014	5 000	500	331 545	337 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	176 479	176 479
Makstud dividendid	0	0	-60 000	-60 000
31.12.2015	5 000	500	448 024	453 524

Täiendav info omakapitali kohta lisas nr. 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Orfeum 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud 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 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 laekuv 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeast. 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 akumuliseeritud kulum.

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

Arvutitarkvara litsentsid - 20% aastas.

Põhivara 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad ja muud 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.

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".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on OÜ Orfeum moodustanud kohustusliku reservkapitali, mis 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustati Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 2014. aastal 21/79 ja alates 01.01.2015.a. 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 tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 500	820
Arvelduskontod	295 725	235 031
Kokku raha	297 225	235 851

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	127 864	127 864	0	
Ostjatelt laekumata arved	127 864	127 864	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47	47	0	6
Muud nõuded	983	983	0	
Viitlaekumised	983	983	0	
Ettemaksed	5 707	5 707	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 707	5 707	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-937	-937	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 664	133 664	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	107 388	107 388	0	
Ostjatelt laekumata arved	107 388	107 388	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63	63	0	6
Muud nõuded	998	998	0	
Viitlaekumised	998	998	0	
Ettemaksed	11 977	7 396	4 581	
Tulevaste perioodide kulud	11 974	7 393	4 581	
Muud makstud ettemaksed	3	3	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-937	-937	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 489	114 908	4 581	

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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	127 864	107 388
Ostjatelt laekumata arved	106 964	89 596
Ostjatelt laekumata arved - sihtfinantseerimine	20 900	17 792
Kokku nõuded ostjate vastu	127 864	107 388

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	5 280	7 945
Kokku varud	5 280	7 945

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur.

Varusid ei ole aruandeaastal ümber hinnatud ega maha kantud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	14 216	0	7 053
Üksikisiku tulumaks	0	11 595	0	11 359
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	68
Sotsiaalmaks	0	21 367	0	20 336
Kohustuslik kogumispension	0	834	0	848
Töötuskindlustusmaksed	0	1 265	0	1 554
Ettemaksukonto jääk	47		63	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47	49 341	63	41 218

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	13 448	5 739	156 710	175 897	57 967	233 864
Akumuleeritud kulum	-10 199	-3 868	-105 967	-120 034	-46 199	-166 233
Jääkmaksumus	3 249	1 871	50 743	55 863	11 768	67 631
Ostud ja parendused	0	5 440	41 702	47 142	882	48 024
Amortisatsioonikulu	-650	-1 683	-18 818	-21 151	-6 351	-27 502
31.12.2014						
Soetusmaksumus	4 332	8 657	174 941	187 930	53 738	241 668
Akumuleeritud kulum	-1 733	-3 029	-101 314	-106 076	-47 439	-153 515
Jääkmaksumus	2 599	5 628	73 627	81 854	6 299	88 153
Ostud ja parendused	0	3 132	58 944	62 076	19 394	81 470
Amortisatsioonikulu	-650	-2 113	-25 402	-28 165	-5 273	-33 438
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	500
Transpordivahendid	0	500
Kokku	0	500

- 2015.a. 2014.a.

Materiaalse põhivara mahakandmine:

sh

- soetusmaksumus 41 681 31 104
- akumuleeritud kulum 41 681 31 104

Materiaalse põhivara müük:

sh

- soetusmaksumus 0 9 116
- akumuleeritud kulum 0 9 116

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	16 624	15 769
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	24 814	15 249
1-5 aasta jooksul	42 275	16 420

2015. aastal oli OÜ Orfeumil kaks tõenäoliselt mittekatkestatavat kasutusrendi lepingut, mõlema lepingu lõpptähtpäevaks on 15.01.2017.

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

Detsembris 2015 allkirjastati uus tõenäoliselt mittekatkestatav kasutusrendileping lõpptähtajaga 15.01.2021. Nimetatud lepingu makseid

alustatakse alates jaanuarist 2016 aastast ning ei ole kajastatud 2015.a. kuludes. Kirje "järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest" sisaldab ka uue sõlmitud kasutusrendilepingu makseid.

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 251	6 251	
Võlad töövõtjatele	53 084	53 084	11
Maksuvõlad	49 341	49 341	6
Muud võlad	9 233	9 233	
Muud viitvõlad	9 233	9 233	
Saadud ettemaksed	921	921	
Tulevaste perioodide tulud	921	921	
Kokku võlad ja ettemaksed	118 830	118 830	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 636	7 636	
Võlad töövõtjatele	52 632	52 632	11
Maksuvõlad	41 218	41 218	6
Muud võlad	9 656	9 656	
Muud viitvõlad	9 656	9 656	
Saadud ettemaksed	3 251	3 251	
Tulevaste perioodide tulud	3 251	3 251	
Kokku võlad ja ettemaksed	114 393	114 393	

Kirjel "võlad töövõtjatele" kajastuvad muuhulgas võlad seotud osapoolte ees summas 9336 eurot (seisuga 31.12.2014 3158 eurot).

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	28 671	29 067
Puhkusetasude kohustus	23 562	22 608
Töövõimetushüvitised	159	137
Muud tasud	692	820
Kokku võlad töövõtjatele	53 084	52 632

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA toetus koolipiimale ja -puuviljale	59 792	55 956
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	59 792	55 956
Kokku sihtfinantseerimine	59 792	55 956

PRIA poolt antud toetusega ei kaasne tingimuslikke kohustusi.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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.		

2015. aastal kuulutati ja maksti välja dividende summas 60000 eurot (2014.a. 60000 eurot).

Dividendide väljakuulutamisega kaasnes ettevõtte tulumaksukulu summas 15000 eurot (2014.a. 15949 eurot) (vt lisa nr. 20).

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 448024 eurot. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel 2016. aastal kehtiva tulumaksumäära 20/80 korral, on 89605 eurot ja netodividendid summas 358419 eurot.

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 331545 eurot. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis oleks võinud kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel 2015. aastal kehtinud tulumaksumäära 20/80 korral, oli 66309 eurot ja netodividendid summas 265236 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 196 219	1 092 679
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 196 219	1 092 679
Kokku müügitulu	1 196 219	1 092 679
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolide sööklate toitlustamine	1 021 102	842 577
Toitlustamine üritustel	27 185	101 484
Kaupade jaemüük puhvetites	147 164	147 820
Koolitustegevus, kursuste korraldamine	0	271
Muud müügitulud	768	527
Kokku müügitulu	1 196 219	1 092 679

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

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	500	
Tulu sihtfinantseerimisest	59 792	55 956	12
Kokku muud äritulud	59 792	56 456	

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

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

	2015	2014
Tooraine ja materjal	311 243	328 903
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	103 015	103 486
Energia	37 612	40 823
Elektrienergia	30 431	30 261
Soojusenergia	4 308	4 609
Kütus	2 873	5 953
Üür ja rent	8 283	7 530
Vee- ja kanalisatsioonikulud	16 732	16 258
Prügiveeteenused	3 922	4 266
Järelevalveteenused	237	278
Lähetuskulud	69	0
Muud ostetud teenused	11 460	13 565
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	492 573	515 109

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	29 013	24 193
Mitmesugused bürookulud	1 598	3 046
Lähetuskulud	768	0
Koolituskulud	4 911	465
Kindlustuskulud	2 381	2 279
Töökaitsekulud	1 455	973
Kommunikatsiooni ja pangateenuste kulud	3 064	2 638
Mitmesugused muud teenused	3 641	3 363
Muud tegevuskulud	501	242
Muud	0	4
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 332	37 203

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	367 770	329 733
Sotsiaalmaksud	123 492	112 068
Kokku tööjõukulud	491 262	441 801
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	45	44

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud hoiustelt	28	96
Intressitulud antud laenudelt	45	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	73	96

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	15 000	60 000	15 949
Eesti	60 000	15 000	60 000	15 949
Kokku	60 000	15 000	60 000	15 949

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 102	0	3 158
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 234	0	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 300	135	3 500	3 500
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	30 926	26 554

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

Osaühingu juhatuse on alates 01.01.2013 üheliikmeline.

Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga 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 45 eurot.

Juhatus liikmele ei ole ette nähtud lahkumishüvitist kahe lahkumisele eelneva kuu tasu ulatuses, mistõttu osaühing Orfeumil puuduvad tingimuslikud kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MARTINSON	Juhatuse liige	14.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Orfeum osanikele

Oleme üle vaadanud osaühingu Orfeum raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 hea raamatupidamistavaga 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 töövõttude 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 hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

14.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 479
Kokku	448 024
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	348 024
Kokku	448 024

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	1021102	85.36%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	147164	12.30%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	27185	2.27%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6516369
Faks	+372 6516369
Mobiiltelefon	+372 56699277
Mobiiltelefon	+372 5092705
E-posti aadress	evekadi@gmail.com
E-posti aadress	mattimartinson@yahoo.com
Veebilehe aadress	www.orfeum.eu