

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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, +372 6729042

faks: +372 6729041

e-posti aadress: evekadi@gmail.com, 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	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 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Tulumaks	19
Lisa 20 Osakapital	19
Lisa 21 Seotud osapooled	20

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 juhatus, mis koosnes 2012. aastal kahest liikmest, alates 11. jaanuarist 2013 on juhatus üheliikmeline. Kokku on 2012. aastal arvestatud juhatusel juhatusel liikme tasu ja töötasu kokku summas 17651 eurot. Osaühingu tegevust juhib tegevdirektor, kellele on 2012. aastal arvestatud töötasu kokku summas 15879 eurot. 2012. aasta töötajate keskmine arv oli 48 ning töötajate töötasu üldsumma 226688 eurot.

2012. aastal osutas osaühing toitlustusteenust kokku üheksale erinevale koolile kümnes erinevas hoones, 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 ja Tallinna Sikupilli Keskkool. Lisaks koolidele osutab osaühing toitlustusteenust Sotsiaalministeeriumi kohvikus. Kõikides nimetatud üksustes jätkatakse siiani toitlustusteenuse osutamist.

Lisaks korraldas osaühing 2012. aastal erinevaid koolitusi, osutas konverentsiteenuseid, korraldas ja toitlustas erinevaid üritusi, osutas catering-teenust "Leelo" nime all ning teostas kauba jaemüüki koolide puhvetites (v.a. Nõmme Põhikoolis ja Kalamaja Põhikoolis).

Alates 01. jaanuarist 2006 hüvitab riik alg- ja põhikooli õpilaste toitlustamise. Alates 01. septembrist 2007 maksab Tallinna linn iga õpilase toiduportsjoni kohta toetust 1,15 eurot (sisaldab käibemaksu). Sama hind kehtib ka lapsevanemate poolt hüvitatavate toiduportsjonite kohta (keskkooli klassid X, XI ja XII), pikapäevärühma õpilaste toiduportsjoni hinnaks on 1,28 eurot (sisaldab käibemaksu).

01.septembrist 2008 jõustus sotsiaalministri määrus, 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.

Alates 2005. aastast korraldab Tallinna Haridusamet konkurssi "Sõbralik koolisöökla". Hindamistulemuste aluseks on menüüde vastavus sotsiaalministri määrusele, tegevused, mis toetavad õpilaste tervislike toitumisvalikuid ja käitumisviise, ning toidu kvaliteet. 2012. aasta 10 parema koolisöökla hulka kuuluvad OÜ Orfeumi poolt toitlustatavate Rahumäe Põhikooli (II koht), Lilleküla Gümnaasiumi, Nõmme Põhikooli ja Kalamaja Põhikooli koolisööklad. 2013. aasta "Sõbraliku koolisöökla" konkursil saavutas OÜ Orfeumi poolt toitlustatav Pääsküla Gümnaasium II koha ja Rahumäe Põhikool III koha.

2012. aastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ning ka järgneva aastaks ei planeerita neid.

Järgnevalt on ära toodud peamised finantssuhtarvud majandusaasta 2012 ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning finantssuhtarvude arvutamise meetodika.

ETTEVÕTTE FINANTSSUHTARVUD:	Arvutamise meetodika	2012.a.	2011.a.
Müügitulu (eurot)		931 665	885 554
Käibe kasv (%)	(käive kokku 2012 - käive kokku 2011) / käive kokku 2011 x 100	5,21	3,73
Kasumi kasv (+), kahanemine (-) (%)	(puhaskasum 2012 - puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 x 100	-17,61	16,40
Puhasrentaablus (%)	puhaskasum / käive kokku x 100	7,05	9,00
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	2,84	2,51
ROA - vara rentaablus	puhaskasum / varad kokku x 100	19,70	24,65
ROE - omakapitali rentaablus	puhaskasum / omakapital kokku x 100	26,14	34,13

Finantsnäitajate tabelist nähtub, et realisatsiooni käive on võrreldes 2011. aastaga suurenenud 5,21%.

Samas puhaskasum vähenemine 17,61% võib olla põhjustatud ärikulude suurenemisest 8,52% ja tööjõukulude suurenemisest 11,10%..

Krediidiinfo AS, maailma juhtiva krediidiinformatsiooni kontserni Experian tütarettevõtte, hindas OÜ Orfeumi reitingut 2011. aasta majandusandmete põhjal "väga heaks" (AA) ning väljastas osaühingule "2012. aasta Eduka Eesti Ettevõtte tunnistuse" 29.05.2012. Krediidiinfo reiting on ettevõttele antav hinnang, mis määratakse majandus-, finants- ja maksekommete koondhindena. Reitingud jagunevad seitsmesse kategooriasse: suurepärane (AAA), väga hea (AA), hea (A), rahuldav (BBB), kasin (BB), nõrk (B) ja mitterahuldav (C). 2011. aasta majandusandmete põhjal kuulusid ettevõtted vastavatesse kategooriatesse järgmiselt: AAA - 0,7%, AA - 10,2%, A - 16,9%, BBB - 29,5%, BB - 26,0%, B - 10,8% ja C - 5,9% ettevõtetest.

Seoses Kadrioru Saksa Gümnaasiumi koolihoone kapitaalremondiga toilitab OÜ Orfeum alates 2013. aasta jaanuarist ka nimetatud kooli õpilasi, kes on ajutiselt ümber asunud Sikupilli Keskkooli ruumidesse. 2013. aasta juulis lõpeb OÜ Orfeumi toilitlusteenuse osutamise leping Sotsiaalministeeriumi puhvetis, ettevõtte ei planeeri lepingut pikendada.

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	146 454	98 738	2
Nõuded ja ettemaksed	80 382	120 224	3
Varud	6 483	6 695	6
Kokku käibevara	233 319	225 657	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	8 101	0	3
Materiaalne põhivara	91 851	97 552	7
Immateriaalne põhivara	53	181	8
Kokku põhivara	100 005	97 733	
Kokku varad	333 324	323 390	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	82 112	89 841	10
Kokku lühiajalised kohustused	82 112	89 841	
Kokku kohustused	82 112	89 841	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	20
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 049	148 346	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 663	79 703	
Kokku omakapital	251 212	233 549	
Kokku kohustused ja omakapital	333 324	323 390	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	931 665	885 554	12
Muud äritulud	47 348	38 993	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-489 098	-450 693	15
Mitmesugused tegevuskulud	-34 929	-41 894	16
Tööjõukulud	-338 568	-304 743	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 769	-36 814	7,8
Ärikasum (kahjum)	77 649	90 403	
Finantstulud ja -kulud	773	2 059	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 422	92 462	
Tulumaks	-12 759	-12 759	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 663	79 703	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	77 649	90 403	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 769	36 814	7,8
Muud korrigeerimised	0	-1	
Kokku korrigeerimised	38 769	36 813	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-859	-66 796	
Varude muutus	212	-1 623	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 729	10 165	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 759	-12 759	19
Kokku rahavood äritegevusest	95 283	56 203	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 940	-28 410	7
Antud laenud	-300	0	
Antud laenude tagasimaksed	32 256	31 956	
Laekunud intressid	1 417	1 527	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	433	5 073	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-48 000	-48 000	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 000	-48 000	
Kokku rahavood	47 716	13 276	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	98 738	85 462	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 716	13 276	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	146 454	98 738	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	4 857	486	196 503	201 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)			79 703	79 703
Makstud dividendid			-48 000	-48 000
Muutused reservides		14	-14	0
Muud muutused omakapitalis	143		-143	0
31.12.2011	5 000	500	228 049	233 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)			65 663	65 663
Makstud dividendid			-48 000	-48 000
31.12.2012	5 000	500	245 712	251 212

Täiendav info omakapitali kohta lisas nr. 20.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Orfeum 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses informatsiooni esitusviisi muudatusega kajastatakse alates 2012. aastast kohalikelt omavalitsustelt koolisööklate toitlustamiseks laekunud tasusid muude äritulude kirje asemel kasumiaruandes müügituluna.

Andmete võrreldavuse tagamiseks on kasumiaruandes korrigeeritud 2011. aasta kirjeid alljärgnevalt:

Kirje nimetus:	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus

Müügitulu	281832	885554	603722
Muud äritulud	642714	38992	-603722

Eelpool kirjeldatud aruande esitusviisi muudatused ei avaldanud mõju ei aruandeperioodi ega eelmise perioodi finantsseisule, -tulemustele ega rahavoogudele.

Vigade korrigeerimine

2012.a. aastaaruande koostamisperioodil selgusid puudused 2011.a. aastaaruande esitusviisis, mistõttu on 2012.a. aastaaruandes eelmiste perioodide võrreldavaid algsaldosid korrigeeritud alljärgnevalt:

- Seoses arvestus- ja esitusvaluuta muutusega oleks ümberarvestused eurodesse tulnud kajastada edasiulatuvalt ehk 2011.a. kasumiaruandes, mitte eurole ülemineku (01.01.2011) aasta jaotamata kasumi korrigeerimisega (mõju 2011.a. kasumiaruandele +1 euro ja jaotamata kasumile -1 euro, mõju omakapitalile puudub);
- Saadud intresse tuleb rahavoogude aruandes kajastada kassapõhiselt. 2011.a. aastaaruades on saadud intressid rahavoogude aruandes kajastatud tekkepõhiselt (mõju rahavoogude aruande kirjetele „Saadud intressid“ -532 eurot ja „Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus“ +532 eurot).

Täpsem info punktis 2 nimetatud korrigeerimiste kohta on avaldatud alljärgnevas tabelis:

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kirje nimetus:	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-67328	-66796	532
Kokku rahavood äritegevusest	55671	56203	532
Laekunud intressid	2059	1527	-532
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5605	5073	-532

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 laekuvast summast.

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.

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 akumulieeritud kulum.

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

Arvutitarkvara litsentsid - 20% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulikkude eluiga hinnatakse iga põhivara soetamisel eraldi.

Rendid**KASUTUSRENT**

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

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 2011. ja 2012. aastal 21/79 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 ja ainuosanikke ning nende pereliikmeid.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 083	1
Arvelduskontod	145 348	98 685
Raha teel	23	52
Kokku raha	146 454	98 738

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	76 857	76 857			
Ostjatelt laekumata arved	76 857	76 857			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	94			5
Muud nõuded	980	980			
Viitlaekumised	980	980			
Ettemaksed	11 489	3 388	8 101		
Tulevaste perioodide kulud	11 489	3 388	8 101		9
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-937	-937			
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 483	80 382	8 101		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	83 381	83 381			
Ostjatelt laekumata arved	83 381	83 381			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	48			5
Muud nõuded	32 708	32 708			
Laenunõuded	31 956	31 956			
Intressinõuded	644	644			
Viitlaekumised	108	108			
Ettemaksed	3 022	3 022			
Tulevaste perioodide kulud	1 486	1 486			9
Muud makstud ettemaksed	1 536	1 536			
Muud lühiajalised nõuded	1 065	1 065			
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 224	120 224			

Kirje "Muud lühiajalised nõuded" sisaldab eraisiku vastu pööratud nõuet seoses OÜ Orfeumile kuulunud Leelo kohvikus toimepandud varguse käigus tekitatud kahjuga ning kohtutäituri tasu (kriminaalasi 2005.a.).

Kuna nõude katteks polnud pikaajaliselt raha laekunud, klassifitseeriti nõue 2012. aasta aastaruande koostamisel ebatõenäoliselt laekuvaks.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	76 857	83 381
Ostjatelt laekumata arved	66 554	68 072
Ostjatelt laekumata arved - sihtfinantseerimine	10 303	15 309
Kokku nõuded ostjate vastu	76 857	83 381

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 996		6 092
Üksikisiku tulumaks		7 590		5 721
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		14 407		11 434
Kohustuslik kogumispension		492		317
Töötuskindlustusmaksed		1 490		1 218
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		205
Ettemaksukonto jääk	94		48	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94	28 043	48	25 055

Kirjel "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud Tallinna müügimaksu.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	778	456
Müügiks ostetud kaubad	5 697	6 239
Ettemaksed varude eest	8	0
Kokku varud	6 483	6 695

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur.

Varusid ei ole aruandeaastal ümber hinnatud ega maha kantud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	9 116	6 400	126 973	142 489	60 043	202 532
Akumuleeritud kulum	-8 924	-2 551	-59 471	-70 946	-25 758	-96 704
Jääkmaksumus	192	3 849	67 502	71 543	34 285	105 828
Ostud ja parendused	4 332	3 217	15 145	22 694	5 716	28 410
Amortisatsioonikulu	-192	-1 696	-23 432	-25 320	-11 366	-36 686
31.12.2011						
Soetusmaksumus	13 448	8 851	123 108	145 407	53 646	199 053
Akumuleeritud kulum	-9 116	-3 481	-63 893	-76 490	-25 011	-101 501
Jääkmaksumus	4 332	5 370	59 215	68 917	28 635	97 552
Ostud ja parendused	0	0	28 619	28 619	4 321	32 940
Amortisatsioonikulu	-433	-1 940	-25 048	-27 421	-11 220	-38 641
31.12.2012						
Soetusmaksumus	13 448	8 050	145 110	166 608	57 967	224 575
Akumuleeritud kulum	-9 549	-4 620	-82 324	-96 493	-36 231	-132 724
Jääkmaksumus	3 899	3 430	62 786	70 115	21 736	91 851

- 2012.a. 2011.a.

Materiaalse põhivara mahakandmine:

sh

- soetusmaksumus 7 419 31 889
 - akumuleeritud kulum 7 419 31 889

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooniarvestamise meetodit.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 097	-1 097
Jääkmaksumus	309	309
Amortisatsioonikulu	-128	-128
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 225	-1 225
Jääkmaksumus	181	181
Amortisatsioonikulu	-128	-128
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 353	-1 353
Jääkmaksumus	53	53

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooniarvestamise meetodit.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	7 650	21 536
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	8 683	6 122
1-5 aasta jooksul	28 292	0

2012. aastal oli OÜ Orfeumil üks mittekatkestatav kasutusrendi leping, mis lõppes 15.12.2012.

Kasutusrendi lepinguga renditud vara otsustas ettevõtte juhatus rendiperioodi lõppedes jääkväärtusega mitte välja osta.

2012.aasta lõpus sõlmis OÜ Orfeum uue kasutusrendi lepingu järgnevas neljaks aastaks, lepingu tähtpäev on 15.01.2017.

Kasutusrendikulu real kajastuvad kasutusrendi kulud.

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

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

Kasutusrendi maksetega seonduva kulu kajastamise meetod on lineaarne.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 454	6 454			
Võlad töövõtjatele	36 105	36 105			11
Maksuvõlad	28 043	28 043			5
Muud võlad	6 944	6 944			
Muud viitvõlad	6 944	6 944			
Saadud ettemaksed	4 566	4 566			
Tulevaste perioodide tulud	4 566	4 566			
Kokku võlad ja ettemaksed	82 112	82 112			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 800	17 800			
Võlad töövõtjatele	36 482	36 482			11
Maksuvõlad	25 055	25 055			5
Muud võlad	6 992	6 992			
Muud viitvõlad	6 992	6 992			
Saadud ettemaksed	3 512	3 512			
Tulevaste perioodide tulud	3 512	3 512			
Kokku võlad ja ettemaksed	89 841	89 841			

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	20 097	20 319
Puhkusetasude kohustus	15 097	15 427
Töövõimetushüvitised	91	88
Muud tasud	820	648
Kokku võlad töövõtjatele	36 105	36 482

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	931 665	885 554
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	931 665	885 554
Kokku müügitulu	931 665	885 554
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolide sööklate toitlustamine	716 637	689 089
Toitlustamine üritustel	28 569	62 849
Kaupade jaemüük puhvetites	178 928	123 989
Koolitustegevus, kursuste korraldamine	7 327	9 432
Muud müügitulud	204	195
Kokku müügitulu	931 665	885 554

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

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	47 348	38 045	14
Kasum valuutakursi muutustest	0	1	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	947	
Kokku muud äritulud	47 348	38 993	

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

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA toetus koolipiimale ja -puuviljale	0	38 045	0	-38 045	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	38 045	0	-38 045	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	38 045	0	-38 045	0

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA toetus koolipiimale ja -puuviljale	0	47 348	0	-47 348	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	47 348	0	-47 348	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	47 348	0	-47 348	0

PRIA poolt antud toetusega ei kaasne tingimuslikke kohustusi.

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	278 452	295 662
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	125 250	86 795
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 719	6 939
Energia	40 574	31 211
Elektrienergia	26 463	20 623
Soojusenergia	6 949	3 998
Kütus	7 162	6 590
Üür ja rent	10 926	1 501
Vee- ja kanalisatsioonikulud	15 687	16 430
Prügiveoteenused	3 746	4 228
Muud kommunaalteenused	1 576	263
Muud ostetud teenused	7 168	7 664
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	489 098	450 693

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	14 662	21 536
Mitmesugused bürookulud	3 213	2 703
Lähetuskulud	4 519	4 563
Koolituskulud	3 018	2 356
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	937	0
Kindlustuskulud	1 517	1 723
Töökaitsekulud	1 155	976
Kommunikatsiooni ja pangateenuste kulud	3 093	3 408
Mitmesugused muud teenused	2 556	3 172
Muud tegevuskulud	259	1 457
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 929	41 894

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	248 737	222 967
Sotsiaalmaksud	89 831	81 776
Kokku tööjõukulud	338 568	304 743
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	42

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	773	2 059
Intressitulu hoiustelt	136	147
Intressitulu laenudelt	637	1 912
Kokku finantstulud ja -kulud	773	2 059

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	48 000	12 759	48 000	12 759
Eesti	48 000	12 759	48 000	12 759
Kokku	48 000	12 759	48 000	12 759

Lisa 20 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 5000 eurot. Ettevõtte ainuosanik on Matti Martinson.		

2012. aastal kuulutati ja maksti välja dividende summas 48000 eurot.

Dividendide väljakuulutamisele kaasnes ettevõtte tulumaksukulu summas 12759 eurot (vt lisa nr.19).

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 245712 eurot. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel 2013. aastal kehtiva tulumaksumäära 21/79 korral, on 51600 eurot ja netodividendid summas 194112 eurot.

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 228049 eurot. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis oleks võinud kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel 2012. aastal kehtinud tulumaksumäära 21/79 korral, oli 47890 eurot ja netodividendid summas 180159 eurot.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 985	0	2 758

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 617
2011	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	39 330	44 708

Osaühinguga seotud osapooltena käsitletakse juhatust, mis koosnes 2012. aastal kahest liikmest, osaühingu tegevust juhtivat tegevdirektorit ning 100%-lise osalusega osanikku.

Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud kohustuste saldo koosneb väljamaksmata töötasust ja puhkusekohustusest ning juhatuse liikme tasust. Muud potentsiaalsed kohustused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MARTINSON	Juhatuse liige	28.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Orfeum ainuosanikule

Oleme üle vaadanud osaühingu Orfeum raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest koostöös Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on vastutav äriühingu juhatus. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

Viisime oma ülevaatusel läbi koostöös rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulisi väärkajastamisi. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega äriühingu töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta kõigis olulistes osades õiglaselt osaühingu Orfeum finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid koostöös Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Muu asjaolu

Osaühingu Orfeum aruandeperioodi võrdlusinformatsioonina esitatud finantsnäitajad on auditeerimata, kuna osaühingul ei olnud 31. detsembril 2011.a. lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande auditeerimise ega ka ülevaatusel läbiviimise kohustust.

Meie kokkuvõte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn

28.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 663
Kokku	245 712
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	195 712
Kokku	245 712

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	716637	76.92%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	178928	19.21%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	28569	3.07%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	7327	0.79%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6729042
Faks	+372 6729041
Mobiiltelefon	+372 56699277
Mobiiltelefon	+372 5092705
E-posti aadress	evekadi@gmail.com
E-posti aadress	mattimartinson@yahoo.com
Veebilehe aadress	www.orfeum.eu