

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing ORFEUM

registrikood: 10345846

tänava/talu nimi, Arunõmme tee 24

maja ja korteri number:

linn: Tännassilma küla, Saku vald

maakond: Harjumaa

postisihthnumber: 76406

telefon: +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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Ettemaksed	13
Lisa 8 Varud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19

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 koosneb kahest liikmest. Kokku on 2011. aastal arvestatud juhatusel juhatusel liikme tasu ja töötasu kokku summas 23413 eurot. Osaühingu tegevust juhib tegevdirektor, kellele on 2011. aastal arvestatud töötasu kokku summas 10442 eurot. 2011. aasta töötajate keskmine arv oli 43 ning töötajate töötasu üldsumma 215804 eurot.

Seoses Äriseadustiku § 148 lg 1 ja lg 2, mis käsitlevad osakapitali suurust, muutmisega tegi osaühingu Orfeum ainsuotuse otsuse suurendada osaühingu osakapitali fondiemissiooni teel alates 01. jaanuarist 2011. Osakapitali suurendati reservkapitali arvelt summas 142,71 eurot, osakapitali uueks väärtuseks on pärast fondiemissiooni toimumist 5000 eurot.

2011. 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. Alates novembrist 2011.a. hakkas osaühing osutama toitlustusteenust Sotsiaalministeeriumi kohvikus. Kõikides nimetatud üksustes jätkatakse siiani toitlustusteenuse osutamist.

Lisaks korraldas osaühing 2011. aastal erinevaid koolitusi, osutas konverentsiteenuseid, korraldas ja toitlustas erinevaid üritusi, osutas catering-teenust nime all "Leelo" ning teostas kauba jaemüüki koolide puhvetites (v.a. Nõmme ja Kalamaja Põhikooli puhvetites). Alates septembrist 2011.a. alustati kaupade jaemüüki Pääsküla Gümnaasiumi puhvetis. 2011.a. aasta suvel toimunud XI Noorte Laulu- ja Tantsupeo raames toitlustati õpilasi, kes peatusid osaühingu poolt toitlustatavates koolides.

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), mida osaühing kajastab tegevuskulude sihtfinantseerimisena. Sama hind kehtib ka lapsevanemate poolt hüvitatavate toiduportsjonite kohta (keskkooli klassid X, XI ja XII), pikapäevarühma 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 kõrge nõuetega pakub osaühing lastele toidu kõrvale lisaks piima, keefiri, jogurtit ning puu- ja köögivilju, mille kulud katavad 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 tervislikke toitumisvalikuid ja käitumisviise, ning toidu kvaliteet. 2011.a. konkursi võitis OÜ Orfeumi poolt toitlustatava Nõmme Põhikooli koolisöökla. 10 parema koolisöökla hulka valiti ka Sikupilli Keskkooli söökla. 2012. aasta 10 parema koolisöökla hulka kuuluvad OÜ Orfeumi poolt toitlustatavate Lilleküla Gümnaasiumi, Rahumäe Põhikooli, Nõmme Põhikooli ja Kalamaja Põhikooli koolisööklad.

2011. aastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ning ka järgneva aastaks ei planeerita neid.

Järgnevalt on ära toodud peamised finantssuhtarvud majandusaasta 2011 ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning finantssuhtarvude arvutamise metoodika.

ETTEVÕTTE FINANTSSUHTARVUD:	Arvutamise metoodika	2011.a.	2010.a.
Müügitulu (eurot)		281 832	235 225
Tegevuskulude sihtfinantseerimine (eurot)		642 714	649 878
Käive kokku (eurot)	müügitulu + tegevuskulude sihtfinantseerimine	924 546	885 103
Käibe kasv (%)	(käive kokku 2011 - käive kokku 2010) / käive kokku 2010 x 100	4,46	3,46
Brutokasumi määr (%)	(brutokasum+sihtfinantseerimine) / käive kokku x 100	51,15	50,99

Kasumi kasv (%)	(puhaskasum 2011 - puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 x 100	16,40	52,92
Puhasrentaabilus (%)	puhaskasum / käive kokku x 100	8,62	7,74
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	2,51	1,80
ROA - vara rentaabilus	puhaskasum / varad kokku x 100	24,65	24,32
ROE - omakapitali rentaabilus	puhaskasum / omakapital kokku x 100	34,13	33,92

Finantsnäitajate tabelist nähtub, et realisatsiooni käive on võrreldes 2010. aastaga suurenenud 4,46%, puhaskasum suurenes 16,40%. Äritulud suurenesid 4,35%, ärikulud suurenesid 3,64%.

Krediidiinfo AS, maailma juhtiva krediidiinformatsiooni kontserni Experian tütarettevõtte, hindas OÜ Orfeumi reitingut 2010. aasta majandusandmete põhjal "väga heaks" (AA) ning väljastas osaühingule "2011. aasta Eduka Eesti Ettevõtte tunnistuse" 28.07.2011. 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). 2010. aasta majandusandmete põhjal kuulusid ettevõtted vastavatesse kategooriatesse järgmiselt: AAA - 0,6%, AA - 7,9%, A - 14,3%, BBB - 27,0%, BB - 27,5%, B - 14,0% ja C - 8,7% ettevõtetest.

2012. aasta suvel plaanib osaühing renoveerida Nõmme Gümnaasiumi Hiiu hoone puhvetit. Samuti taotleb osaühing võimalust toitlustada alates sügisest 2012 Pirita Majandusgümnaasiumi, Laagri Kooli, Ääsmäe Põhikooli ja nelja lasteaeda.

OÜ Orfeumi tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid riske, samuti ei mõjuta osaühingu tegevust oluliselt valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	98 738	85 462	2
Nõuded ja ettemaksud	120 224	52 896	3
Varud	6 695	5 071	8
Kokku käibevara	225 657	143 429	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	0	31 956	3
Materiaalne põhivara	97 552	105 828	9
Immateriaalne põhivara	181	309	10
Kokku põhivara	97 733	138 093	
Kokku varad	323 390	281 522	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	89 841	79 676	12
Kokku lühiajalised kohustused	89 841	79 676	
Kokku kohustused	89 841	79 676	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	4 857	
Kohustuslik reservkapital	500	486	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 347	128 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 702	68 471	
Kokku omakapital	233 549	201 846	
Kokku kohustused ja omakapital	323 390	281 522	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	281 832	235 225	14
Muud äritulud	642 714	649 878	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-450 693	-433 829	16
Mitmesugused tegevuskulud	-41 894	-36 644	17
Tööjõukulud	-304 743	-297 270	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 814	-37 558	9,10
Ärikasum (kahjum)	90 402	79 802	
Finantstulud ja -kulud	2 059	561	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 461	80 363	
Tulumaks	-12 759	-11 892	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 702	68 471	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	90 402	79 802	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 814	37 558	9,10
Kokku korrigeerimised	36 814	37 558	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67 328	24 742	
Varude muutus	-1 623	1 078	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 165	8 813	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 759	-11 892	20
Kokku rahavood äritegevusest	55 671	140 101	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 410	-39 718	9
Antud laenud	0	-63 912	
Antud laenude tagasimaksud	31 956	0	
Laekunud intressid	2 059	450	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 605	-103 180	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-48 000	-44 738	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 000	-44 738	
Kokku rahavood	13 276	-7 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	85 462	93 280	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 276	-7 817	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 738	85 462	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	4 857	486	172 770	178 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)			68 471	68 471
Makstud dividendid			-44 738	-44 738
31.12.2010	4 857	486	196 503	201 846
Korrigeeritud saldo 31.12.2010			196 504	196 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)			79 702	79 702
Makstud dividendid			-48 000	-48 000
Muud muutused omakapitalis	143	14	-156	1
31.12.2011	5 000	500	228 049	233 549

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Orfeum 2011. 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 printsibist, mille kohaselt kirjendatakse majandustehingud nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuheid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

MUUD NÕUDED

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

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

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 - 15-20% 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 akumuleeritud 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.

Rendid

KASUTUSRENT

Kasutusrent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved jäävad rendileandjale. Kasutusrendimaksud (sh esmased sissemaksud) 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 edasilükunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 2010. ja 2011. aastal 21/79 netodividendina 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.

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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1	1 980
Arvelduskontod	98 685	83 482
Raha teel	52	0
Kokku raha	98 738	85 462

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	83 381	14 955	4
Ostjatelt laekumata arved	83 381	14 955	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	10	5
Muud nõuded	33 773	33 348	6
Laenuõuded	31 956	31 956	
Intressinõuded	644	112	
Muud nõuded	1 173	1 280	
Ettemaksed	3 022	4 583	7
Pikaajalised laenuõuded	0	31 956	
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 224	84 852	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	83 381	14 955
Ostjatelt laekumata arved	1 362	679
Ostjatelt laekumata arved sihtfinantseerimine	82 019	14 276
Kokku nõuded ostjate vastu	83 381	14 955

Ostjatelt laekumata sihtfinantseerimine sisaldab laekumata PRIA toetust koolipiimale, -keefirile ja -jogurtile ning õpilastele jagatavale koolipuuviljale järgmiselt:

31.12.2010 13 166 eurot

31.12.2011 15 309 eurot

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 092		8 481
Üksikisiku tulumaks		5 721		5 641
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		11 434		11 073
Kohustuslik kogumispension		317		226
Töötuskindlustusmaksed		1 218		1 244
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		205		91
Ettemaksukonto jääk	48		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48	25 055	10	26 824

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

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	31 956	31 956		
Intressinõuded	644	644		
Muud nõuded	1 173	1 173		
Kokku muud nõuded	33 773	33 773		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	31 956	31 956		
Intressinõuded	112	112		
Muud nõuded	1 280	1 280		
Kokku muud nõuded	33 348	33 348		

Kirje "Muud nõuded" sisaldab eraisiku vastu pööratud nõuet seoses OÜ Orfeumile kuulunud Leelo kohvikus toimepandud varguse käigus tekitatud kahjuga summas 1037 eurot ning kohtutäituri tasu summas 28 eurot (kriminaalasi 2005.a.).

Kuna nõude katteks pole pikaajaliselt raha laekunud, on nõue kantud ebatõenäoliselt laekuvaks.

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 486	1 486		
Muud makstud ettemaksed	1 536	1 536		
Kokku ettemaksed	3 022	3 022		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4 583	3 305	1 278	
Kokku ettemaksed	4 583	3 305	1 278	

Tulevaste perioodide kulud

liikide lõikes: 31.12.2011 31.12.2010

Kindlustuskulud	208	300
Kasutusrendi esmane sissemakse	1 278	4 283
Ettemaks põhivara eest	1 536	0

KOKKU	3 022	4 583
--------------	--------------	--------------

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	456	194
Müügiks ostetud kaubad	6 239	4 877
Kokku varud	6 695	5 071

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur.

Varusid ei ole aruandeaastal ümber hinnatud ega maha kantud.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	9 116	5 173	125 984	140 273	59 398	199 671
Akumuleeritud kulum	-7 838	-2 273	-53 690	-63 801	-32 329	-96 130
Jääkmaksumus	1 278	2 900	72 294	76 472	27 069	103 541
Ostud ja parendused	0	2 522	18 387	20 909	18 809	39 718
Muud ostud ja parendused	0	2 522	18 387	20 909	18 809	39 718
Amortisatsioonikulu	-1 086	-1 573	-23 179	-25 838	-11 593	-37 431
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
Muud 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

- 2011.a. 2010.a.

Materiaalse põhivara mahakandmine:

sh

- soetusmaksumus 31 889 36 857
- amortisatsioon 31 889 36 857

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooniarvestamise meetodit.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-969	-969
Jääkmaksumus	437	437
Amortisatsioonikulu	-128	-128
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

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooniarvestamise meetodit.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	21 536	15 535
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	6 122	12 806
1-5 aasta jooksul	0	20 206

OÜ Orfeumil oli kaks mittekatkestatavat kasutusrendi lepingut, millest üks lõppes 15.12.2011 ja teine lõpeb 15.12.2012, ning üks katkestatav kasutusrendileping, mis lõppes 31.08.2011.

Kasutusrendi lepinguga (lõppes 15.12.2011) renditud vara otsustas ettevõtte juhatus rendiperioodi lõppedes jääkväärtusega välja osta. Vara on võetud põhivarana arvele.

Kasutusrendikulu real kajastuvad kulud nii katkestatavast kui ka mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest.

Mittekatkestatavate kasutusrendilepingute esmased sissemaksed sisalduvad bilansireal "nõuded ja ettemaksed" (lisad 3 ja 7) 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 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 800	6 134	
Võlad töövõtjatele	36 482	34 523	13
Maksuvõlad	25 055	26 824	5
Muud võlad	6 992	8 573	
Muud viitvõlad	0	1 980	
Tulevaste perioodide maksud	6 992	6 593	
Saadud ettemaksed	3 512	3 622	
Kokku võlad ja ettemaksed	89 841	79 676	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	20 319	19 152
Puhkusetasude kohustus	15 427	14 604
Töövõimetushüvitised	88	0
Muud tasud	648	767
Kokku võlad töövõtjatele	36 482	34 523

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	281 832	235 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	281 832	235 225
Kokku müügitulu	281 832	235 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolide sööklate toitlustamine	85 367	80 243
Toitlustamine üritustel	62 849	32 757
Kaupade jaemüük puhvetites	123 989	115 720
Koolitustegevus, kursuste korraldamine	9 432	1 235
Muud müügitulud	195	5 270
Kokku müügitulu	281 832	235 225

Müügitulu koolide sööklate toitlustamisest sisaldab lapsevanemate poolt tasutud toitlustustasusid.

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	641 767	649 870
Trahvid, viivised ja hüvitised	947	8
Kokku muud äritulud	642 714	649 878

Sihtfinantseerimise tuluna on kajastatud kohalikelt omavalitsustelt saadud tulu ja PRIA toetuste tulu tegevuskulude katmiseks koolisööklate toitlustamisel.

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

	2011	2010
Tooraine ja materjal	295 662	277 556
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	86 795	81 004
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 939	7 620
Energia	31 211	33 172
Elektrienergia	20 623	22 999
Soojusenergia	3 998	3 928
Kütus	6 590	6 245
Üür ja rent	1 501	7 562
Vee- ja kanalisatsioonikulud	16 430	16 903
Prügiveoteenused	4 228	4 116
Muud kommunaalteenused	263	0
Põhivara parenduskulud jm teenused	7 664	5 896
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	450 693	433 829

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	21 536	15 535	11
Mitmesugused bürookulud	2 703	1 778	
Lähetuskulud	4 563	7 308	
Koolituskulud	2 356	1 447	
Kindlustuskulud	1 723	1 805	
Töökaitsekulud	976	330	
Kommunikatsiooni ja pangateenuste kulud	3 408	3 040	
Mitmesugused muud teenused	3 172	2 793	
Muud tegevuskulud	1 457	2 608	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 894	36 644	

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	222 967	216 676
Sotsiaalmaksud	81 776	80 203
Töövõimetushüvitised	0	391
Kokku tööjõukulud	304 743	297 270
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	44

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2 059	562
Intressitulu hoiustelt	147	195
Intressitulu laenudelt	1 912	367
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-1
Kokku finantstulud ja -kulud	2 059	561

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	48 000	12 759	44 738	11 892
Kokku	48 000	12 759	44 738	11 892

2011. aastal kuulutati ja maksti välja dividende summas 48000 eurot.

Dividendide väljakuulutamisele kaasnes ettevõtte tulumaksukulu summas 12759 eurot.

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 228049 eurot. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel 2012. aastal kehtiva tulumaksuäära 21/79 korral, on 47890 eurot ja netodividendid summas 180159 eurot.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 758	3 560

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	44 708	35 707

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

Seotud osapoolte saldod koosnevad nimetatud isikute töötasu saldodest, mis on makstud välja järgneval kalendrikuul.

Aruande digitaalallkirjad

Osühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MARTINSON	Juhatuse liige	14.05.2012
MARI-ANN KEERME	Juhatuse liige	14.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 702
Kokku	228 049
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	48 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	180 049
Kokku	228 049

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	85367	30.29%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	123989	43.99%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	62849	22.30%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	9432	3.35%	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
E-posti aadress	evekadi@gmail.com
E-posti aadress	mattimartinson@yahoo.com
Veebilehe aadress	www.orfeum.eu