

Tallinna Linnakohtus
Rekordide Kõnne
SISSE TULNUD

30-06-2005

22

Riina Iher

OÜ ORFEUM

2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

ÄRIREGISTRI KOOD:	10345846
JURIIDILINE AADRESS:	Valdeku 17 - 2 11621 Tallinn Eesti Vabariik
TELEFON:	(372) 6 729 042
FAKS:	(372) 6 729 041
E-MAIL:	mattimartinson@yahoo.com
AUDIITOR:	Aili Rannula
MAJANDUSAASTA ALGUS:	01. jaanuar 2004.a.
MAJANDUSAASTA LÕPP:	31. detsember 2004.a.
PÕHITEGEVUSALA:	Toitlustamine
TEGEVJUHT:	Kaido Nurja

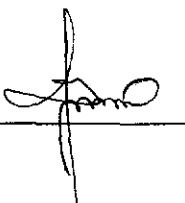
Tehtud ja arvestatud
 sisestatud
SISSE TULNUD

30-06-2005

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem nr. 2)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Intressid	12
Lisa 4. Maksud ja maksuintressid	13
Lisa 5. Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	13
Lisa 6. Varud. Tooraine ja materjal	13
Lisa 7. Materiaalne põhivara	14
Lisa 8. Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9. Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	14
Lisa 10. Kasutusrent	15
Lisa 11. Viitvõlad	15
Lisa 12. Dividendid ja ettevõtte tulumaks	15
Lisa 13. Müügitulu	16
Lisa 14. Muud äritulud	16
Lisa 15. Sihtfinantseerimine	16
Lisa 16. Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 17. Üldhalduskulud	17
Lisa 18. Muud ärikulud	17
Lisa 19. Rahavoogude aruande korrigeerimine	17
Lisa 20. Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18
Lisa 21. Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18
Lisa 22. Bilansipäevajärgsed sündmused	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	20
Juhatuse allkirjad 2004. a. majandusaasta aruandele	21

Majandusaasta aruandele on lisatud OÜ Orfeum osanike nimekiri.



Tallinna Linnavalitsus
SISSE TULNUD

30-06-2005

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Orfeum alustas oma tegevust 01.02.1997 ning on registreeritud Eestis, Tallinnas, kus toimub ka ettevõtte majandustegevus. Tegevusaladeks on toitlustamine, koolitustegevus ja kursuste korraldamine (kestvusega kuni 6 kuud).

2004.aastal toitlustas OÜ Orfeum kaheksa kooli õpilasi. Nendeks koolideks olid Tallinna Rahumäe Põhikool, Tallinna Pääsküla Gümnaasium, Tallinna Lilleküla Gümnaasium, Tallinna Hiiu Põhikool, Tallinna Ühisgümnaasium, Tallinna Nõmme Põhikool, Tallinna Kalamaja Põhikool ja Tallinna 1. Eriinternaatkool. Lisaks haldas OÜ Orfeum ka Leelo Kohvikut, asukohaga Salme 12, Tallinnas (Tallinna Salme Kultuurikeskuses).

2004. aastal korraldati ka erinevaid koolitusi, konverentsiteenuseid ja peolaudade katmisi.

Alates 21.märtsist 2004 lõpetas OÜ Orfeum toitlustusteenuse pakkumise Tallinna 1. Eriinternaatkoolile, teistes koolides ning Leelo kohvikus jätkub toitlustustegevus siiani.

2004.a. majandusaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ning ka järgnevas aastaks ei planeerita neid.

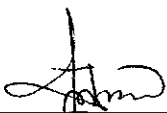
Edaspidi jätkab osaühing toitlustus- ja koolitusteenuse pakkumist. Plaanis on laiendada toitlustustegevust Tallinna koolides. 2005.aasta kevadel osales OÜ Orfeum riigihankel, mille eesmärk oli leida Tallinna Kuristiku Gümnaasiumile toitlustusteenuse pakkuja. Antud konkurssi osaühing ei võitnud.

Aastaaruande kinnitamise ajal osaleb OÜ Orfeum kolmes riigihankes, mille eesmärk on leida toitlustusteenuse pakkuja Laagna Gümnaasiumile, Tallinna Muusikakeskkoolile ja Laagri Koolile. Seoses nimetatud koolide toitlustamise riigihangetel osalemisega ning vajadusega renoveerida ja sisustada olemasolevaid sööklaid, on osaühingul võetud lühiajaline investeerimislaen Hansapanga aktsiates, aktsiate edasimüügi õigusega.

2005. a. investeerimispoliitikas lähtutakse Eesti Vabariigi ja Euroopa Liidu poolt kehtestatud nõuetest, jätkatakse sööklate viimist vastavusse tervisekaitse- ja euronõuetega.

Osaühingut juhib juhatus, mis koosneb kahest liikmest. Kokku on 2004. aastal arvestatud juhatusele töötasu summas 207 500 krooni, lisaks makstud renditasu summas 6 000 krooni. Osaühingu tegevust juhib tegevdirektor, kellele on 2004. aastal arvestatud töötasu kokku summas 60 000 krooni ning renditasusid kokku summas 60 000 krooni.

2004. aasta töötajate keskmine arv oli 40 ning töötajate töötasu üldsumma 1 599 962 krooni.


Juhatuses liige
Jaak Juuma
Juhatuses liige
Mari-Ann Keerme

27.juuni 2005.a.

30-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 19 toodud OÜ Orfeumi 2004. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Orfeum on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuse liige
Jaak Juurma



Juhatuse liige
Mari-Ann Keerme

27.juuni 2005.a.

30 -06- 2005

BILANSS

(kroonides)

Lisa nr. 31.12.2004.....31.12.2003

AKTIVA**KÄIBEVARA**

Raha ja pangakontod

Lisa 1 475 846 911 879

Nõuded ostjate vastu

Lisa 2

Ostjatelt laekumata arved

49 830 12 000

Ostjatelt laekumata arved (sihtfinantseerimine)

54 354 37 803

Ebatõenäoliselt laekuvad arved (-)

-12 000 -12 000

Kokku

92 184 37 803

Muud nõuded

Muud lühiajalised nõuded

565 573

Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)

Lisa 3

Laekumata intressid

421 1 339

Ettemaksed

Maksude ettemaksed

Lisa 4 2 983 0

Tulevaste perioodide ettemakstud kulud

Lisa 5 102 528 4 828

Kokku

105 511 4 828

Varud

Tooraine ja materjal

Lisa 6 44 476 121 397

Ettemaksed tarnijatele

1 207 322

Kokku

45 683 121 719

KÄIBEVARA KOKKU**720 210 1 078 141****PÕHIVARA**

Materiaalne põhivara

Lisa 7

Muu inventar, tööriistad jm (soetusmaksumuses)

829 910 616 076

Põhivara akumulieeritud kulum (-)

-391 223 -248 767

Kokku

438 687 367 309

Immateriaalne põhivara

Lisa 8

Ostetud tarkvara litsentsid

9 600 0

PÕHIVARA KOKKU**448 287 367 309****AKTIVA KOKKU****1 168 497 1 445 450****PASSIVA****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest

Lisa 9 106 668 54 474

Võlad tarnijatele

49 317 18 683

Maksuvõlad

Lisa 4 135 648 174 797

Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)

Lisa 11

Võlad töövõtjatele

142 678 175 470

Muud viitvõlad

52 236 60 696

Kokku

194 914 236 166

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU**486 547 484 120****OMAKAPITAL**

Osakapital nimiväärtuses

76 000 76 000

Reservid

Kohustuslik reservkapital

7 600 7 600

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

477 730 339 150

Aruandeaasta kasum

120 620 538 580

OMAKAPITAL KOKKU**681 950 961 330****PASSIVA KOKKU****1 168 497 1 445 450**

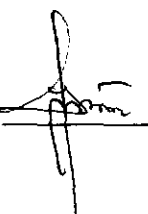
Lühikirjeldus
 Sisestatud
 SISESTATUD

30-06-2005

KASUMIARUANNE skeem nr. 2

(kroonides)

	Lisa nr.	2004	2003
Müügitulu	Lisa 13	3 624 342	3 187 488
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	Lisa 16	4 796 401	5 302 620
BRUTOKASUM		-1 172 059	-2 115 132
Üldhalduskulud	Lisa 17	2 402 262	2 401 218
Muud äritulud	Lisa 14	3 828 533	5 092 289
Muud ärikulud	Lisa 18	1 298	12 069
ARIKASUM		252 914	563 870
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud	Lisa 3	8 247	9 845
Intressikulud		0	0
Kokku finantstulud ja -kulud		8 247	9 845
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST		261 161	573 715
Tulumaks	Lisa 12	140 541	35 135
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		120 620	538 580



Informatsioonivahetus
SISSE TULNUD

30.06.2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudsel meetodil) *

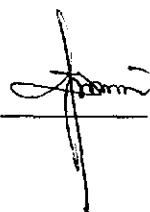
(kroonides)

	Lisa nr.	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	KA**	252 914	563 870
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	Lisad 7,8	144 855	134 169
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	Lisa 20	-154 138	-538
Varude muutus		76 037	-79 967
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	Lisa 21	2 427	-126 642
Makstud ettevõtte tulumaks	Lisa 12	-140 541	-35 135
Kokku rahavood äritegevusest		181 554	455 757
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	Lisa 7	-213 834	-113 996
Immateriaalse põhivara soetus	Lisa 8	-12 000	0
Saadud intressid	Lisa 3	8 247	9 845
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-217 587	-104 151
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	Lisa 12	-400 000	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-400 000	-100 000
RAHAVOOD KOKKU		-436 033	251 606
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	Lisa 1	911 879	660 273
Raha ja raha ekvivalentide muutus	Lisa 1	-436 033	251 606
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	Lisa 1	475 846	911 879

Märkused

* - Eelneva perioodi (2003.a.) rahavoogude aruannet on korrigeeritud tulenevalt nimetatud aruande vormilistest muudatustest (lisa 19).

** - Kasumiaruanne



Tallinna Linnakohtus
Kohuskoostöökeskus
SISSE TULNUD

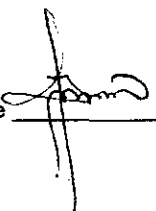
30.06.2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsembril 2002	76 000	7 600	439 150	522 750
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	538 580	538 580
Makstud dividendid (lisa 12)	0	0	100 000	100 000
Saldo 31.detsembril 2003	76 000	7 600	877 730	961 330
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	120 620	120 620
Makstud dividendid (lisa 12)	0	0	400 000	400 000
Saldo 31.detsembril 2004	76 000	7 600	598 350	681 950

Vastavalt OÜ Orfeum põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 76 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 304 000 krooni.



Tallinna Linnalaenu-
 ja Põlvkonnafond
SISSETOOLNUD

30-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID

OÜ Orfeum 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumi kirjendamiseks 2004. aasta majandusaasta aruandes on kasutatud skeemi nr. 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja rahaturufondi osakuid.

B. 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).

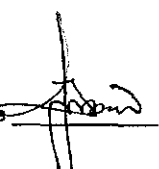
Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes nende laekumise tõenäolisusest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid spetsiifiliselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja võimalike vaidluste kohta.

Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on esitatud bilansis ebatõenäoliselt laekuvatena.

C. Muud nõuded

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

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



30-06-2005

D. Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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:

Tööriistad ja muu inventar	20 - 40 % aastas.
----------------------------	-------------------

F. 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:

Tarkvara litsents	20 % aastas.
-------------------	--------------

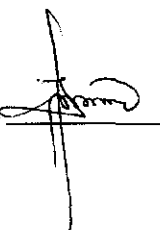
G. Kasutusrent

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

H. Finantskohustused

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

Juhatuse liige



Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas **NETULNUD**

30-06-2005

I. Ettevõtte tulumaks

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 2004.aastal 26/74 ja 2005. aastal 24/76 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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 ära toodud käesoleva aruande lisas 12.

J. Sihtfinantseerimine

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".

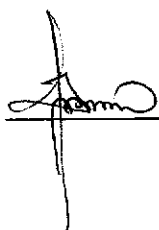
K. Tulude arvestus

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.

L. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on OÜ Orfeum moodustanud kohustusliku reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



Põhikiri
Rahastusfond
SISSE TULNUD

30-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

LISA 1. Raha- ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	70 041	323 254
Pangakonto EEK	1 105	1 825
Raha paigutus rahaturufondi osakutesse	404 700	586 800
Raha ja pangakontod kokku	475 846	911 879

LISA 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	49 830	12 000
Ostjatelt laekumata arved (sihtfinantseerimine)	54 354	37 803
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-12 000	-12 000
Nõuded ostjate vastu kokku	92 184	37 803

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.

LISA 3. Intressid

	31.12.2004	31.12.2003
Laekumata intressid	421	1 339

Laekumata intresside puhul on tegemist aruandeperioodi lõpus arvele võetud rahaturufondi paigutatud raha pealt teenitud intressituluga, mis laekub järgmisel aruandeperioodil.

	2004.a.	2003.a.
Rahaturufondi osakute pealt arvestatud intressid	8 247	9 845



LISA 4. Maksud ja maksuintressid

30-06-2005

Maksud	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	703	0	703
Käibemaks	2 983	56 493	0	72 568
Üksikisiku tulumaks	0	26 068	0	36 834
Sotsiaalmaks	0	48 412	0	60 051
Kohustuslik kogumispension	0	1 952	0	2 112
Töötuskindlustusmaks	0	2 020	0	2 528
Maksud kokku	2 983	135 648	0	174 796
Maksuintressid	31.12.2004	31.12.2003		
Kohustusliku kogumispensioni intress	0	1		
Maksuintressid kokku	0	1		

LISA 5. Tulevaste perioodide ettemakstud kulud

	31.12.2004	31.12.2003
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	102 528	4 828

Tulevaste perioodide ettemakstud kulud seisuga 31.12.2003 summas 4828 koosnevad 2004. aastal kuluks kantud liikluskindlustusmaksetest.

Tulevaste perioodide ettemakstud kulud seisuga 31.12.2004 summas 102 528 krooni koosnevad 2005. aastal kuluks kantavatest liikluskindlustusmaksetest summas 22 287 krooni ja reklaamikuludest summas 512 krooni ning 2005-2008 aastal (kasutusrendiperioodil) kuluks kantavatest ettemakstud kasutusrendi maksetest summas 79 729 krooni (lisa 10) alljärgnevalt:

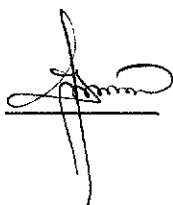
Järgmiste perioodide ettemakstud kulud alljärgnevalt:

2005.a.	42,731 krooni
2006.a.	19,933 krooni
2007.a.	19,932 krooni
2008.a.	19,932 krooni

LISA 6. Varud. Tooraine ja materjal

	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	44 476	121 397

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Varusid ei ole aruandeaastal ümber hinnatud ega maha kantud.



LISA 7. Materiaalne põhivara

30.06.2005

Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud.

	2004.a.	2003.a.
Soetusmaksumus aasta alguses	616 076	520 129
Aruandeperioodil soetatud materiaalne põhivara	228 805	113 996
Materiaalse põhivara mahakandmine (-)	-14 971	-18 049
Soetusmaksumus aasta lõpus	829 910	616 076
Akumuleeritud kulum aasta alguses	248 767	132 647
Aruandeperioodil arvestatud kulum (+)	157 427	134 169
Mahakantud põhivara kulum (-)	-14 971	-18 049
Akumuleeritud kulum aasta lõpus	391 223	248 767
Jääkmaksumus aasta alguses	367 309	387 482
Jääkmaksumus aasta lõpus	438 687	367 309

Kasutusel on lineaarne amortisatsiooniarvestamise meetod.

LISA 8. Immateriaalne põhivara

Ostetud tarkvara litsentsid.

	2004.a.	2003.a.
Soetusmaksumus aasta alguses	0	0
Aruandeperioodil soetatud immateriaalne põhivara	12 000	0
Soetusmaksumus aasta lõpus	12 000	0
Akumuleeritud kulum aasta alguses	0	0
Aruandeperioodil arvestatud kulum	2 400	0
Akumuleeritud kulum aasta lõpus	2 400	0
Jääkmaksumus aasta alguses	0	0
Jääkmaksumus aasta lõpus	9 600	0

Kasutusel on lineaarne amortisatsiooniarvestamise meetod.

LISA 9. Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjate lühiajalised ettemaksed	106 668	51 402
Ostjate lühiajalised ettemaksed (sihtfinantseerimine) (lisa 15)	0	3 072
Kokku ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	106 668	54 474



LISA 10. Kasutusrent

30-06-2005

OÜ Orfeum on võtnud kasutusrendile sõiduauto. Aruandeperioodil lõppes ühe sõiduauto kasutusrendi leping ja sõiduauto tagastati rendileandjale, samas sõlmiti uus kasutusrendi leping uue sõiduauto rentimiseks.

2004.a. makstud kasutusrendimaksed	86 408 krooni
2003.a. makstud kasutusrendimaksed	80 490 krooni

Seoses aruandeperioodil uue kasutusrendilepingu sõlmimisega ja esmase sissemakse tasumisega kajastub tehtud makse bilansikirjel "tulevaste perioodide ettemakstud kulud" (lisa 5).

Järgmiste perioodide kasutusrendi maksed:

sh kuni 1 aasta	90 069 krooni
1 - 5 aastat	272 090 krooni

Renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksetega seonduva kulu kajastamise meetod on lineaarne.

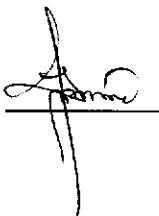
LISA 11. Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	142 678	175 470
Tulevastel perioodidel tasumisele kuuluvad maksud		
sh käibemaks	8 291	5 766
sotsiaalmaks	43 289	54 110
ettevõtte töötuskindlustusmaks	656	820
Viitvõlad kokku	194 914	236 166

LISA 12. Dividendid ja ettevõtte tulumaks

2004. aastal on välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 400 000 krooni (2003. aastal 100 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 140 541 krooni (2003. aastal 35 135 krooni).

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 598 350 krooni. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel netodividendina summas 300 000 krooni on 94 737 krooni.



LISA 13. Müügitulu

30-06-2005

Müügitulu on teenitud ainult Eestis. Alljärgnevalt on toodud müügitulu tegevusalade lõikes:

	2004.a.	2003.a.
Toitlustamine	3 538 464 (98%)	2 990 667 (98%)
Koolitustegevus ja kursuste korraldamine	85 720 (2%)	196 821 (2%)
Tulu materjalide, toodete müügist	158 (0%)	0 (0%)
Müügitulu kokku	3 624 342 (100%)	3 187 488 (100%)

LISA 14. Muud äritulud

	2004.a.	2003.a.
Tegevuskulude sihtfinantseerimiseks saadud tulu (lisa 15)	3 826 219	5 092 289
Aruandeperioodil selgunud eelmiste aruandeperioodide kasum	2 312	0
Muud äritulud	2	0
Muud äritulud kokku	3 828 533	5 092 289

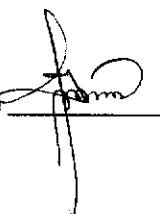
LISA 15. Sihtfinantseerimine

OÜ Orfeum tegevuskulusid on sihtfinantseeritud alljärgnevalt:

	2004.a.	2003.a.
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi alguses	3 072	0
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	3 826 219	5 092 289
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	0	3 072

LISA 16. Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

	2004.a.	2003.a.
Ostetud materjalid, kaubad, tooted, väikevahendid	4 041 679	4 246 620
Mitmesugused ostetud teenused (sh kommunaalkulud)	399 757	616 600
Kütusekulud	9 787	49 177
Kindlustuskulud	7 506	29 564
Rendikulud	177 846	226 490
Põhivara amortisatsioonikulud (lisad 7,8)	159 826	134 169
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu kokku	4 796 401	5 302 620



LISA 17. Üldhalduskulud

30-06-2005

	2004.a.	2003.a.
Info- ja kommunikatsioonikulud	236 645	50 905
Tööjõukulud	2 144 037	2 331 941
Ettevõtte erisoodustuskulud	21 580	18 372
Üldhalduskulud kokku	2 402 262	2 401 218

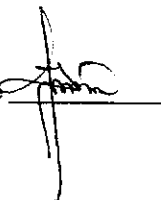
LISA 18. Muud ärikulud

	2004.a.	2003.a.
Kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest arvetest	0	12 000
Makstud trahvid	1 200	0
Makstud viivised	54	0
Maksuviivised	37	0
Muud ärikulud	7	69
Muud ärikulud kokku	1 298	12 069

LISA 19. Rahavoogude aruande korrigeerimine

Eelneva perioodi (2003.a.) rahavoogude aruannet on korrigeeritud tulenevalt nimetatud aruande vormilistest muudatustest. Tehtud korrektsioonid on alljärgnevad:

Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
Kasum enne tulumaksustamist	573 715	0	-573 715
Ärikasum (kasumiaruanne)	0	563 870	563 870
Saadud intressid (lisa 3)	0	9 845	9 845
Muutus nõuetest ostjatele	1 047	0	-1 047
Muutus muudest lühiajalistest nõuetest	66	0	-66
Muutus laekumata intressidest	213	0	-213
Muutus tulevaste perioodide kuludest	-1 864	0	1 864
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (lisa 20)	0	-538	-538
Muutus hankijatele tasumata võlgadest	3 426	0	-3 426
Muutus ostjate ettemaksetest	-102 700	0	102 700
Muutus maksuvõlgadest	-48 904	0	48 904
Muutus viitvõlgadest	13 070	0	-13 070
Muutus muudest lühiajalistest kohustustest	8 466	0	-8 466
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (lisa 21)	0	-126 642	-126 642
Dividendide maksmine koos tulumaksuga	-135 135	0	135 135
Makstud ettevõtte tulumaks (lisa 12)	0	-35 135	-35 135
Makstud dividendid (lisa 12)	0	-100 000	-100 000



30-06-2005

LISA 20. Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus

	2004.a.	2003.a.
Ostjatelt laekumata arved	-37 830	28 850
Ostjatelt laekumata arved (sihtfinantseerimine)	-16 551	-37 803
Ebatöenäoliselt laekuvad ostjate arved	0	10 000
Muud arveldused töötajatega	8	66
Laekumata intressid	918	213
Käibemaksu ettemaks	-2 983	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-97 700	-1 864
Kokku äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-154 138	-538

LISA 21. Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus

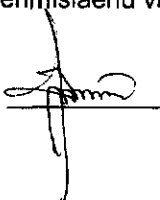
	2004.a.	2003.a.
Ostjatelt lühiajalised ettemaksed	55 266	-105 772
Ostjatelt lühiajalised ettemaksed (sihtfinantseerimine)	-3 072	3 072
Hankijatele tasumata arved	30 634	3 426
Sotsiaalmaksu võlg	-11 639	10 136
Üksikisiku tulumaksu võlg	-10 766	7 941
Käibemaksu võlg	-16 075	-42 994
Töötuskindlustusmaksu võlg	-508	501
Kohustusliku kogumispensioni võlg	-160	1 510
Kohustusliku kogumispensioni intressi võlg	-1	1
Ettevõtte tulumaksu võlg	0	-25 999
Võlad töövõtjatele (töötasu)	-32 790	8 070
Võlad töövõtjatele (muud tasud)	-2	5 000
Tulevase perioodi tasumisele kuuluv käibemaks	2 525	5 766
Tulevase perioodi tasumisele kuuluv sotsiaalmaks	-10 821	2 660
Tulevase perioodi tasumisele kuuluv töötuskindlustus	-164	40
Kokku äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 427	-126 642

LISA 22. Bilansipäevajärgsed sündmused

Seoses 2005. aasta kevadel ja suvel toimuvate riigihangetega, mille eesmärgiks on leida toitlustusteenuse pakkuja Laagna Gümnaasiumile, Tallinna Muusikakeskkoolile, Tallinna Kuristiku Gümnaasiumile ja Laagri koolile, ning seoses olemasolevate sööklate ja Tallinna Lilleküla Gümnaasiumi puhveti renoveerimisega, võttis OÜ Orfeum 22.märtsil 2005 eraisiku käest lühiajalise investeerimislaenu Hansapanga aktsiates, kokku 3077 aktsiat, nominaalväärtus Tallinna Börsi hinnakirja järgi 210,45 krooni, koguväärtusega 647 554,65 krooni.

Vastavalt sõlmitud lühiajalisele laenulepingule oli OÜ Orfeumil aktsiate edasimüügiõigus. Aktsiad müüdi edasi 01.aprillil 2005 FöreningsSparbanken AB-le, saades aktsiate müügist tulu 649 954,71 krooni.

Investeerimislaenu viimane tagasimakse tähtaeg on detsembris 2005.



30-06-2005

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

31.12.2004.a. seisuga koostatud raamatupidamise aruandele
OÜ ORFEUM osanikele

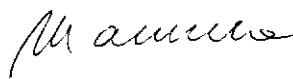
Olen kontrollinud OÜ ORFEUM 31.12.2004.a. seisuga koostatud raamatupidamise aruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen kontrollinud väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadustest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansimahuks 1 168 497 krooni ja finantstulemuseks 2004.a. eest 120 620 krooni kasumit, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ ORFEUM finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a. ja siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 22.juunil 2004.a.

Vannutatud audiitor



Aili Rannula

Tunnistus nr. 89

Tallinna Linnakohus
Korralduslik jaotus
SISSE TULNUD

30.06.2005

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Orfeumi juhatus teeb ettepaneku kanda 2004.a. puhaskasum summas 120 620 krooni jaotamata kasumi arvele.

Orfeum OÜ jaotamata kasum koosneb:

Jaotamata kasum seisuga 01.01.2004	877 730
2004 aastal makstud dividende (-)	-400 000
2004. aasta puhaskasum	120 620

Kokku jaotamata kasum **598 350**

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku maksta osanikele kuni 31.detsembrini 2004 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 300 000 krooni.



Juhatuse liige
Jaak Juurma

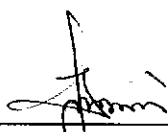
Juhatuse liige
Mari-Ann Keerme

27.juuni 2005.a.

30-06-2005

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Orfeumi 2004.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike poolt 27.juuni 2005 otsusega,
allkirjastamine 27.juunil 2005:



Juhatuselige
Jaak Juurma



Juhatuselige
Mari-Ann Keerme

27.juuni 2005.a.

30-06-2005

OSANIKE NIMEKIRI

1. **Matti Martinson**

Isikukood: 35912120270

Aadress: Valdeku 17 - 2, Tallinn

Osalusprotsent: 100 %

Osanimiväärtus: 76 000 krooni