

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing ORFEUM

registrikood: 10345846

tänavanimi: Arunõmme tee 24

maja number:

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 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	21

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 kuni 2012. aasta lõpuni kahest liikmest, alates 01. jaanuarist 2013 on juhatus üheliikmeline. Kokku on 2013. aastal arvestatud juhatusel juhatusel liikme tasu ja töötasu kokku summas 4200 eurot. Osaühingu tegevust juhib tegevdirektor, kellele on 2013. aastal arvestatud töötasu kokku summas 18476 eurot. 2013. aasta töötajate keskmine arv oli 45 ning töötajate töötasu üldsumma 258607 eurot.

2013. 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. Kõikides nimetatud koolides jätkatakse siiani toitlustusteenuse osutamist. Seoses Kadrioru Saksa Gümnaasiumi koolihoone kapitaalremondiga toitlustas OÜ Orfeum ajavahemikul jaanuar kuni september 2013 ka nimetatud kooli õpilasi, kes õppisid ajutiselt Sikupilli Keskkooli ruumides. Lisaks koolidele osutas osaühing toitlustusteenust Sotsiaalministeeriumi kohvikus, leping lõppes 18. juulil 2013 ja osaühingu juhatus otsustas lepingut mitte pikendada.

Täiendavalt korraldas osaühing 2013. 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).

2014. aasta suvel toitlustab OÜ Orfeum XXVI laulu- ja XIX tantsupeo "Aja puudutus. Puudutuse aeg" esinejaid, kes peatuvad OÜ Orfeumi poolt toitlustavates 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). 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 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 tervislikke toitumisvalikuid ja käitumisviise, ning toidu kvaliteet. 2013. aasta "Sõbraliku koolisöökla" konkursil saavutas OÜ Orfeumi poolt toitlustatav Pääsküla Gümnaasium II koha ja Rahumäe Põhikool III koha. Lisaks korraldab Tervise Arengu Instituut konkurssi "Parim koolisöökla", mis on suunatud Eesti üldhariduskoolide sööklatele ja toitlustajatele, et parandada koolitoidu taset ning tunnustada kokkasid nende igapäevase tubli töö eest. Konkursil „Parim Koolisöökla“ 2013. saavutas võidu OÜ Orfeumi poolt toitlustatav Laagna Gümnaasium. Järgmine parima koolisöökla konkurss toimub 2015. aastal.

2013. aastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ning ka järgnevas aastaks ei planeerita neid.

Järgnevalt on ära toodud peamised finantssuhtarvud majandusaasta 2013 ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning finantssuhtarvude arvutamise meetoodika.

ETTEVÕTTE FINANTSSUHTARVUD:	Arvutamise meetoodika	2013.a.	2012.a.
Müügitulu (eurot)		994 957	931 665
Käibe kasv (%)	(käive kokku 2013 - käive kokku 2012) / käive kokku 2012 x 100	6,79	5,21
Kasumi kasv (+), kahanemine (-) (%)	(puhaskasum 2013 - puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 x 100	28,18	-17,61
Puhasrentaabilus (%)	puhaskasum / käive kokku x 100	8,46	7,05
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	3,13	2,84

ROA - vara rentaablus	puhaskasum / varad kokku x 100	21,95	19,70
ROE - omakapitali rentaablus	puhaskasum / omakapital kokku x 100	29,49	26,14

Finantsnäitajate tabelist nähtub, et realisatsiooni käive on võrreldes 2012. aastaga suurenenud 6,79% ja puhaskasum on suurenenud 28,18%. Äritulud on suurenenud 7,16% ja ärikulud 7,08%.

Krediidiinfo AS, maailma juhtiva krediidiinformatsiooni kontserni Experian tütarettevõtte, hindas OÜ Orfeumi reitingut 2012. aasta majandusandmete põhjal "väga heaks" (AA) ning väljastas osaühingule "2013. aasta Eduka Eesti Ettevõtte tunnistuse" 18.07.2013. 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). 2012. aasta majandusandmete põhjal kuulusid ettevõtted vastavatesse kategooriatesse järgmiselt: AAA - 0,8%, AA - 13,1%, A - 21,6%, BBB - 31,6%, BB - 22,0%, B - 9,4% ja C - 1,5% ettevõtetest.

OÜ Orfeum osaleb erinevate koolide toitlustaja valimise konkurssidel, eesmärgiga oma tegevust laiendada.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	214 059	146 454	2
Nõuded ja ettemaksed	85 603	80 382	3
Varud	7 031	6 483	5
Kokku käibevara	306 693	233 319	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	9 163	8 101	3
Materiaalne põhivara	67 631	91 851	7
Immateriaalne põhivara	0	53	8
Kokku põhivara	76 794	100 005	
Kokku varad	383 487	333 324	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	98 109	82 112	10
Kokku lühiajalised kohustused	98 109	82 112	
Kokku kohustused	98 109	82 112	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	13
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 712	180 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 166	65 663	
Kokku omakapital	285 378	251 212	
Kokku kohustused ja omakapital	383 487	333 324	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	994 957	931 665	14
Muud äritulud	54 178	47 348	12,15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-505 817	-489 098	16
Mitmesugused tegevuskulud	-29 027	-34 929	17
Tööjõukulud	-379 265	-338 568	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 803	-38 769	7,8
Kokku ärikasum (-kahjum)	97 223	77 649	
Muud finantstulud ja -kulud	234	773	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 457	78 422	
Tulumaks	-13 291	-12 759	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 166	65 663	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	97 223	77 649	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 803	38 769	7,8
Kokku korrigeerimised	37 803	38 769	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 283	-859	3
Varude muutus	-548	212	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 997	-7 729	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 291	-12 759	20
Kokku rahavood äritegevusest	130 901	95 283	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 530	-32 940	7
Antud laenud	-10 810	-300	
Antud laenude tagasimaksed	10 810	32 256	
Laekunud intressid	234	1 417	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 296	433	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-50 000	-48 000	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	-48 000	
Kokku rahavood	67 605	47 716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	146 454	98 738	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	67 605	47 716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	214 059	146 454	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84 166	84 166
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2013	5 000	500	279 878	285 378

Täiendav info omakapitali kohta lisas nr. 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Orfeum 2013. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ning inkasseeritud, aga veel panka laekumata sularaha.

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

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

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

MUUD NÕUDED

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

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

Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on esitatud bilansis ebatõenäoliselt laekuvatena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooni normid:
Transpordivahendid - 10-20% aastas
Arvutid ja arvutisüsteemid - 20-25% aastas
Muud masinad, seadmed, tööriistad ja muu inventar - 20-40% aastas.

IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Kasutusel on järgnev amortisatsiooni norm:
Arvutitarkvara litsentsid - 20% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulikku eluiga hinnatakse iga põhivara soetamisel eraldi.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse põhivaraobjekti võõrandamise korral kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real ning põhivaraobjekti mahakandmise korral kasumiaruande kirjel „Põhivara kulum ja väärtuse langus“.

Rendid

KASUTUSRENT

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

Finantskohustused

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

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

Sihtfinantseerimine

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

Tegevuskulude sihtfinantseerimisest saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on OÜ Orfeum moodustanud kohustusliku reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 2012. ja 2013. 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, ainuosanikku ja nende pereliikmeid ning eelnimetatud isikute olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 017	1 083
Arvelduskontod	213 042	145 348
Raha teel	0	23
Kokku raha	214 059	146 454

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	78 403	78 403		
Ostjatelt laekumata arved	78 403	78 403		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18		6
Muud nõuded	971	971		
Viitlaekumised	971	971		
Ettemaksed	16 311	7 148	9 163	
Tulevaste perioodide kulud	15 040	5 877	9 163	
Muud makstud ettemaksed	1 271	1 271		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-937	-937		
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 766	85 603	9 163	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	76 857	76 857		
Ostjatelt laekumata arved	76 857	76 857		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	94		6
Muud nõuded	980	980		
Viitlaekumised	980	980		
Ettemaksed	11 489	3 388	8 101	
Tulevaste perioodide kulud	11 489	3 388	8 101	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-937	-937		
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 483	80 382	8 101	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	78 403	76 857
Ostjatelt laekumata arved	68 239	66 554
Ostjatelt laekumata arved - sihtfinantseerimine	10 164	10 303
Kokku nõuded ostjate vastu	78 403	76 857

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	0	778
Müügiks ostetud kaubad	7 031	5 697
Ettemaksed varude eest	0	8
Kokku varud	7 031	6 483

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur.

Varusid ei ole aruandeaastal ümber hinnatud ega maha kantud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2	0	0
Käibemaks	0	6 845	0	3 996
Üksikisiku tulumaks	0	9 422	0	7 590
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	16 861	0	14 407
Kohustuslik kogumispension	0	544	0	492
Töötuskindlustusmaksed	0	1 267	0	1 490
Ettemaksukonto jääk	18		94	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	35 009	94	28 043

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	0	0	13 530	13 530	0	13 530
Amortisatsioonikulu	-650	-1 559	-25 573	-27 782	-9 968	-37 750
31.12.2013						
Soetusmaksumus	13 448	5 739	156 710	175 897	57 967	233 864
Akumuleeritud kulum	-10 199	-3 868	-105 967	-120 034	-46 199	-166 233
Jääkmaksumus	3 249	1 871	50 743	55 863	11 768	67 631

- 2013.a. 2012.a.

Materiaalse põhivara mahakandmine:

sh

- soetusmaksumus 4 241 7 419
 - akumuleeritud kulum 4 241 7 419

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-53	-53
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	9 200	7 650
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	15 013	8 683
1-5 aasta jooksul	31 333	28 292

2013. aastal oli OÜ Orfeumil üks mittekatkestatav kasutusrendi leping, mis sõlmiti 2012. aasta lõpus neljaks aastaks, lepingu tähtpäev on 15.01.2017.

2013. aasta lõpus sõlmis OÜ Orfeum uue kasutusrendi lepingu järgnevak kolmeks aastaks, lepingu tähtpäev on 15.12.2016.

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

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 507	12 507			
Võlad töövõtjatele	39 630	39 630			11
Maksuvõlad	35 009	35 009			6
Muud võlad	6 517	6 517			
Muud viitvõlad	6 517	6 517			
Saadud ettemaksed	4 446	4 446			
Tulevaste perioodide tulud	4 446	4 446			
Kokku võlad ja ettemaksed	98 109	98 109			

	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			6
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			

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	19 975	20 097
Puhkusetasude kohustus	18 794	15 097
Töövõimetushüvitised	41	91
Muud tasud	820	820
Kokku võlad töövõtjatele	39 630	36 105

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu	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
	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA toetus koolipiimale ja -puuviljale	0	54 178	0	-54 178	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	54 178	0	-54 178	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	54 178	0	-54 178	0

PRIA poolt antud toetusega ei kaasne tingimuslikke kohustusi.

Varad neto soetusmaksumuses

	2013	2012
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA toetus koolipiimale ja -puuviljale	54 178	47 348
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	54 178	47 348
Kokku sihtfinantseerimine	54 178	47 348

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 5000 eurot. Ettevõtte ainuosanik on Matti Martinson.		

2013. aastal kuulutati ja maksti välja dividende summas 50000 eurot (2012.a. 48000 eurot).

Dividendide väljakuulutamisega kaasnes ettevõtte tulumaksukulu summas 13291 eurot (2012.a. 12759 eurot) (vt lisa nr. 20).

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 279878 eurot. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel 2014. aastal kehtiva tulumaksumäära 21/79 korral, on 58774 eurot ja netodividendid summas 221104 eurot.

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	994 957	931 665
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	994 957	931 665
Kokku müügitulu	994 957	931 665
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolide sööklate toitlustamine	804 517	716 637
Toitlustamine üritustel	26 721	28 569
Kaupade jaemüük puhvetites	161 932	178 928
Koolitustegevus, kursuste korraldamine	251	7 327
Muud müügitulud	1 536	204
Kokku müügitulu	994 957	931 665

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

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	54 178	47 348	12
Kokku muud äritulud	54 178	47 348	

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

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

	2013	2012
Tooraine ja materjal	312 077	278 452
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	113 352	125 250
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 536	5 719
Energia	43 344	40 574
Elektrienergia	31 208	26 463
Soojusenergia	5 742	6 949
Kütus	6 394	7 162
Üür ja rent	7 321	10 926
Vee- ja kanalisatsioonikulud	15 015	15 687
Prügiveoteenused	3 390	3 746
Muud kommunaalteenused	131	1 576
Järelevalveteenused	216	0
Lähetuskulud	2 826	0
Muud ostetud teenused	6 609	7 168
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	505 817	489 098

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	17 112	14 662
Mitmesugused bürookulud	1 843	3 213
Lähetuskulud	480	4 519
Koolituskulud	549	3 018
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	937
Kindlustuskulud	1 731	1 517
Töökaitsekulud	1 109	1 155
Kommunikatsiooni ja pangateenuste kulud	2 868	3 093
Mitmesugused muud teenused	3 117	2 556
Muud tegevuskulud	207	259
Muud	11	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 027	34 929

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	281 283	248 737
Sotsiaalmaksud	97 982	89 831
Kokku tööjõukulud	379 265	338 568
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	47

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud hoiustelt	120	136
Intressitulud antud laenudelt	114	637
Kokku muud finantstulud ja -kulud	234	773

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	13 291	48 000	12 759
Eesti	50 000	13 291	48 000	12 759
Kokku	50 000	13 291	48 000	12 759

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 974	0	4 985

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	31 176	39 330

Osaühinguga seotud osapooltena käsitletakse juhatust, osaühingu tegevust juhtivat tegevdirektorit ning 100%-lise osalusega osanikku. Osaühingu juhatus koosnes 2012. aasta lõpuni kahest liikmest, kuid on alates 01.01.2013 üheliikmeline.

Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud kohustuste saldo koosneb väljamaksmata töötasust, puhkusekohustusest, juhatuse liikme tasust ning tööülesannete täitmisel isikliku sõiduauto kasutamise hüvitisest.

Muud potentsiaalsed kohustused puuduvad.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

27.jaanuaril 2014 müüs OÜ Orfeumi ainuosanik Matti Martinson (ik 35912120270) oma enamosaluse Antti Loode'le (ik 38810220291). Pärast müügitehingut jäi Matti Martinsonile osa nimiväärtusega 454 eurot ja Antti Loodele osa nimiväärtusega 4546 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2014

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MARTINSON	Juhatuse liige	28.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Orfeum osanikele

Oleme üle vaadanud osaühingu Orfeum raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Viisime oma ülevaatusse läbi koostöös rahvusvahelise ülevaatusse teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse 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 ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta kõigis olulistes osades õiglaselt osaühingu Orfeum finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid koostöös Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

29.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	29.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 166
Kokku	279 878
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 878
Kokku	279 878

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	804517	80.86%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	161932	16.28%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	26721	2.69%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	251	0.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Antti Loode	38810220291	Metsa tn 62a-10, Eesti	4546 EUR
Matti Martinson	35912120270	Valdeku tn 17-2, Eesti	454 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