

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing ORFEUM

registrikood: 10345846

tänavanimi, maja number: Arunõmme tee 24

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76406

telefon: +372 5092705, +372 6516369, +372 56699277

faks: +372 6516369

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

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 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Osaühing Orfeum alustas oma tegevust 01.02.1997 ning on registreeritud Eestis. Ettevõtte majandustegevus toimub Tallinnas. Osaühingu põhitegevusalaks on toitlustusteenuse osutamine koolide sööklates (EMTAK kood I56291). Lisaks korraldatakse ja toitlustatakse erinevaid üritusi (EMTAK kood I56211), teostatakse kaupade jaemüüki koolisööklates puhvetites (EMTAK kood G47991) ja tegeletakse vähesel määral koolitusteenuse osutamise ja kursuste korraldamisega (kestvusega kuni 6 kuud) (EMTAK kood P85599). Seoses põhitegevusala - koolisööklates toitlustamine - hooajalisusega on osaühing reeglina suvekuudel (juuni, juuli ja august) kahjumis, ülejäänud kuudel aga kasumis.

Osaühingut juhib üheliikmeline juhatus. 2016. aastal ei ole juhatusel juhatusel liikme tasu arvestatud. Osaühingu tegevust juhib tegevdirektor, kellele on 2016. aastal arvestatud töötasu kokku summas 25960 eurot. 2016. aastal oli töötajate keskmine arv 41 ning töötajate töötasu üldsumma 383689 eurot.

2016. aasta alguses osutas osaühing toitlustusteenust kokku üheksale erinevale koolile kümnes erinevas õppehoones, sh Tallinna Rahumäe Põhikool, Tallinna Pääsküla Gümnaasium, Tallinna Lilleküla Gümnaasium, Tallinna Nõmme Gümnaasium (nii peahoone, aadressiga Raudtee 73, kui ka Hiiu hoone, aadressiga Raudtee 55, Tallinn), Tallinna Nõmme Põhikool, Tallinna Kalamaja Põhikool, Tallinna Laagna Gümnaasium, Tallinna Sikupilli Keskkool ja Tallinna Mustamäe Reaalgümnaasium.

2016.a. suvel lõppes toitlustusteenuse osutamise leping Tallinna Rahumäe Põhikoolis, aga osaühing osales ja võitis uue hanke toitlustusteenuse osutamiseks, uus leping on sõlmitud 5-ks aastaks.

Seoses 2016.a. suvel Kadrioru Saksa Gümnaasiumi ja Sikupilli Keskkooli ühinemisega ei toitlusta OÜ Orfeum alates 2016.a. septembrist enam Sikupilli Keskkoolis. Kõikides ülejäänud kaheksas koolis jätkatakse siiani toitlustusteenuse osutamist.

Seoses Tallinna Õismäe Vene Lütseumi koolihoone kapitaalremondiga toitlustas OÜ Orfeum 2015/2016. õppeaastal Õismäe Vene Lütseumi 2. klasside õpilasi, kes õppisid ajutiselt Mustamäe Reaalgümnaasiumi ruumides. Seoses Tallinna Pae Gümnaasiumi ja Sikupilli Keskkooli vahelise keelekümblusprojektiga toitlustas OÜ Orfeum 2015/2016. õppeaastal Pae Gümnaasiumi 1.-4. klassi õpilasi, kes õppisid ajutiselt Sikupilli Keskkooli ruumides.

Täiendavalt korraldas ja toitlustas osaühing 2016. aastal erinevaid üritusi, osutas konverentsi- ja catering-teenust "Leelo" nime all ning teostas kauba jaemüüki koolide puhvetites (v.a. Nõmme ja Kalamaja Põhikoolides).

Seoses 2017. aasta suvel toimuva XII Noorte laulu- ja tantsupeoga "Mina jään" on OÜ Orfeumil kavas toitlustada noortepeost osavõitjaid. Samuti on plaanis toitlustada 2017. aasta suvel kahest linnalaagrist osavõitjaid.

Alates 01. jaanuarist 2006 hüvitab riik alg- ja põhikooli õpilaste toitlustamise. Alates septembrist 2007 kuni juunini 2014 maksis Tallinna linn iga õpilase koolilõuna kohta toetust 1,15 eurot (sisaldas käibemaksu). Alates septembrist 2014 kehtestas riik õpilase koolilõuna hinnaks 1,34 eurot, mistõttu maksis Tallinna linn iga alg- ja põhikooli õpilase koolilõuna kohta toetust 1,34 eurot (sisaldab käibemaksu), keskkooli õpilaste ja gümnasistide koolilõuna kohta toetust ei makstud. Alates 2015. aastast eraldas riik täiendavalt toetust 0,78 eurot (sisaldab käibemaksu) iga keskkooli õpilase ja gümnasisti koolilõuna kohta, ülejäänud 0,56 eurot tuleb hüvitada lapsevanematel. Koolilõuna hind 1,34 eurot kehtib ka pikapäevärühma õpilaste koolilõunale, mida hüvitavad lapsevanemad.

01.septembrist 2008 jõustus sotsiaalministri määrus nr. 8 "Tervisekaitse nõuded toitlustamisele koolieelses lasteasutuses ja koolis", mille kohaselt peab lastele pakutav koolitoit olema tervislik ja mitmekesine. Seoses kõrgeenenud nõuetega pakub osaühing lastele toidu kõrvale lisaks piima, keefiri, jogurtit ning puu- ja köögivilju, mille kulud katab osaliselt Eesti riigilt ja Euroopa Liidult saadav PRIA-toetus.

2016. aastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ning ka järgnevas aastaks ei planeerita neid.

Järgnevalt on ära toodud peamised finantssuhtarvud majandusaasta 2016 ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning finantssuhtarvude arvutamise meetoodika.

ETTEVÕTTE FINANTSSUHTARVUD:	Arvutamise meetoodika	2016.a.	2015.a.
Müügitulu (eurot)		1 117 391	1 196 219
Käibe kasv (+), kahanemine (-) (%)	(käive kokku 2016 - käive kokku 2015) / käive kokku 2015 x 100	-6,59	9,48
Kasumi kasv (+), kahanemine (-) (%)	(puhaskasum 2016 - puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 x 100	-44,19	58,04
Puhasrentaabilus (%)	puhaskasum / käive kokku x 100	8,81	14,75

Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	3,95	3,67
ROA - vara rentaablus (%)	puhaskasum / varad kokku x 100	17,31	30,83
ROE - omakapitali rentaablus (%)	puhaskasum / omakapital kokku x 100	21,79	38,91

Finantsnäitajate tabelist nähtub, et realisatsiooni käive on võrreldes 2015. aastaga vähenenud 6,59% ja puhaskasum on vähenenud 44,19%. Äritulud on võrreldes 2015. aastaga vähenenud 7,02% (2015.a. sama näitaja suurenas 9,30%) ja ärikulud on vähenenud 1,88% (2015.a. sama näitaja suurenas 4,21%).

Krediidiinfo AS, maailma juhtiva krediidiinformatsiooni kontserni Experian tütarettevõtte, hindas OÜ Orfeumi reitingut 2015. aasta majandusandmete põhjal "väga heaks" (AA) ning väljastas osaühingule "2016. aasta Eduka Eesti Ettevõtte tunnistuse" 28.06.2016. Krediidiinfo reiting on ettevõttele antav hinnang, mis määratakse majandus-, finants- ja maksekommete koondhindena. Reitingud jagunevad seitsmesse kategooriasse: suurepärane (AAA), väga hea (AA), hea (A), rahuldav (BBB), kasin (BB), nõrk (B) ja mitterahuldav (C). 2015. aasta majandusandmete põhjal kuulusid ettevõtted vastavatesse kategooriatesse järgmiselt: AAA - 1,4%, AA - 14,8%, A - 23,1%, BBB - 31,2%, BB - 19,8%, B - 8,7% ja C - 1,0% ettevõtetest.

OÜ Orfeum jätkab osalemist erinevate koolide toitlustusteenust osutava ettevõtte valimise hangetel, eesmärgiga oma tegevust laiendada. OÜ Orfeumi tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid riske, samuti ei mõjuta osaühingu tegevust oluliselt valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid.

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	339 981	297 225	2
Nõuded ja ettemaksed	115 634	133 664	3
Varud	6 196	5 280	5
Kokku käibevarad	461 811	436 169	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 820	0	3
Materiaalsed põhivarad	97 394	136 185	7
Kokku põhivarad	107 214	136 185	
Kokku varad	569 025	572 354	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	117 004	118 830	10
Kokku lühiajalised kohustised	117 004	118 830	
Kokku kohustised	117 004	118 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	13
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	348 024	271 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 497	176 479	
Kokku omakapital	452 021	453 524	
Kokku kohustised ja omakapital	569 025	572 354	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 117 391	1 196 219	14
Muud äritulud	50 468	59 792	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-435 884	-492 573	16
Mitmesugused tegevuskulud	-55 003	-47 332	17
Tööjõukulud	-514 075	-491 262	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 631	-33 438	7
Ärikasum (kahjum)	123 266	191 406	
Muud finantstulud ja -kulud	231	73	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123 497	191 479	
Tulumaks	-25 000	-15 000	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 497	176 479	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	123 266	191 406	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	39 631	33 438	7
Kokku korrigeerimised	39 631	33 438	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 210	-14 175	3
Varude muutus	-916	2 665	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 826	4 437	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	-15 000	20
Muud rahavood äritegevusest	45	0	19
Kokku rahavood äritegevusest	143 410	202 771	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-840	-81 470	7
Antud laenud	-7 000	-3 500	21
Antud laenude tagasimaksed	7 000	3 500	21
Laekunud intressid	186	73	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-654	-81 397	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-100 000	-60 000	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	-60 000	
Kokku rahavood	42 756	61 374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	297 225	235 851	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 756	61 374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	339 981	297 225	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	5 000	500	331 545	337 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	176 479	176 479
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-60 000	-60 000
31.12.2015	5 000	500	448 024	453 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	98 497	98 497
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2016	5 000	500	446 521	452 021

Täiendav info omakapitali kohta lisas nr. 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Orfeum 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt kirjendatakse majandustehingud nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

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

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

MUUD NÕUDED

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

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

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

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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

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

Sihtfinantseerimine

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

Tegevuskulude sihtfinantseerimisest saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel.

Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustati Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 2015. ja 2016. aastal maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja

kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on lahti kirjutatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse ettevõtte juhtkonna liikmeid, tegevjuhti, enamusosalust omavat isikut ja nende pereliikmeid ning eelnimetatud isikute olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	10 982	1 500
Arvelduskontod	328 999	295 725
Kokku raha	339 981	297 225

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	111 834	111 834	0	
Ostjatelt laekumata arved	111 834	111 834	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	156	156	0	6
Muud nõuded	981	981	0	
Viitlaekumised	981	981	0	
Ettemaksed	13 400	3 580	9 820	
Tulevaste perioodide kulud	13 400	3 580	9 820	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-917	-917	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 454	115 634	9 820	

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

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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	111 834	127 864
Ostjatelt laekumata arved	97 304	106 964
Ostjatelt laekumata arved - sihtfinantseerimine	14 530	20 900
Kokku nõuded ostjate vastu	111 834	127 864

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	6 196	5 280
Kokku varud	6 196	5 280

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur.

Varusid ei ole aruandeaastal ümber hinnatud ega maha kantud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	12 178	0	14 216
Üksikisiku tulumaks	0	13 109	0	11 595
Erisoodustuse tulumaks	0	128	0	64
Sotsiaalmaks	0	24 355	0	21 367
Kohustuslik kogumispension	0	871	0	834
Töötuskindlustusmaksed	0	1 504	0	1 265
Ettemaksukonto jääk	156		47	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	156	52 145	47	49 341

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	4 332	8 657	174 941	187 930	53 738	241 668
Akumuleeritud kulum	-1 733	-3 029	-101 314	-106 076	-47 439	-153 515
Jääkmaksumus	2 599	5 628	73 627	81 854	6 299	88 153
Ostud ja parendused	0	3 132	58 944	62 076	19 394	81 470
Amortisatsioonikulu	-650	-2 113	-25 402	-28 165	-5 273	-33 438
31.12.2015						
Soetusmaksumus	4 332	10 347	222 242	236 921	44 536	281 457
Akumuleeritud kulum	-2 383	-3 700	-115 073	-121 156	-24 116	-145 272
Jääkmaksumus	1 949	6 647	107 169	115 765	20 420	136 185
Ostud ja parendused	0	0	0	0	840	840
Amortisatsioonikulu	-649	-2 439	-31 068	-34 156	-5 475	-39 631
31.12.2016						
Soetusmaksumus	4 332	8 572	216 415	229 319	42 300	271 619
Akumuleeritud kulum	-3 032	-4 364	-140 314	-147 710	-26 515	-174 225
Jääkmaksumus	1 300	4 208	76 101	81 609	15 785	97 394

- 2016.a. 2015.a.

Materiaalse põhivara mahakandmine:

sh

- soetusmaksumus 10 678 41 681

- akumuleeritud kulum 10 678 41 681

2015. ega 2016. aastal ei toimunud materiaalse põhivara müüki.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	27 025	16 624
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	22 776	24 814
1-5 aasta jooksul	74 604	42 275

2016. aastal oli OÜ Orfeumil kolm tõenäoliselt mittekatkestatavat kasutusrendi lepingut, neist kahe lepingu lõpptähtpäevaks on 15.01.2017 ja kolmanda lepingu lõpptähtpäevaks on 15.01.2021.

Detsembris 2016 allkirjastati uus tõenäoliselt mittekatkestatav kasutusrendileping lõpptähtajaga 15.02.2021. Nimetatud lepingu makseid alustatakse alates jaanuarist 2017 aastal ning ei ole kajastatud 2016.a. kuludes. Kirje "järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest" sisaldab ka uue sõlmitud kasutusrendilepingu makseid.

2017. aasta alguses lõppenud kasutusrendi lepingute osas tegi juhatus otsuse üks sõiduk välja osta ja teine sõiduk tagastati liisinguandjale.

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 698	5 698	
Võlad töövõtjatele	49 537	49 537	11
Maksuvõlad	52 145	52 145	6
Muud võlad	8 606	8 606	
Muud viitvõlad	8 606	8 606	
Saadud ettemaksed	1 018	1 018	
Tulevaste perioodide tulud	1 018	1 018	
Kokku võlad ja ettemaksed	117 004	117 004	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 251	6 251	
Võlad töövõtjatele	53 084	53 084	11
Maksuvõlad	49 341	49 341	6
Muud võlad	9 233	9 233	
Muud viitvõlad	9 233	9 233	
Saadud ettemaksed	921	921	
Tulevaste perioodide tulud	921	921	
Kokku võlad ja ettemaksed	118 830	118 830	

Kirje "võlad töövõtjatele" sisaldab võlga seotud osapoolte ees summas 10434 eurot (seisuga 31.12.2015 9336 eurot).

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	26 152	28 671
Puhkusetasude kohustis	22 582	23 562
Töövõimetushüvitised	111	159
Muud tasud	692	692
Kokku võlad töövõtjatele	49 537	53 084

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA toetus koolipiimale ja -puuviljale	50 448	59 792
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	50 448	59 792
Kokku sihtfinantseerimine	50 448	59 792

PRIA poolt antud toetusega ei kaasne tingimuslikke kohustusi.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	2	2
Alates 27. jaanuarist 2014 on OÜ Orfeumil kaks osanikku. Enamusosalus nimiväärtusega 4546 eurot kuulub Antti Loodele ja vähemusalus nimiväärtusega 454 eurot kuulub Matti Martinsonile.		

2016. aastal kuulutati ja maksti välja dividende summas 100000 eurot (2015.a. 60000 eurot).

Dividendide väljakuulutamisele kaasnes ettevõtte tulumaksukulu summas 25000 eurot (2015.a. 15000 eurot) (vt lisa nr. 20).

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 446521 eurot. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel 2017. aastal kehtiva tulumaksumäära 20/80 korral, on 89304 eurot ja netodividendid summas 357217 eurot.

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 117 391	1 196 219
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 117 391	1 196 219
Kokku müügitulu	1 117 391	1 196 219
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolide sööklate toitlustamine	959 780	1 021 102
Toitlustamine üritustel	25 555	27 185
Kaupade jaemüük puhvetites	132 007	147 164
Muud müügitulud	49	768
Kokku müügitulu	1 117 391	1 196 219

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

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	50 448	59 792	12
Muud	20	0	
Kokku muud äritulud	50 468	59 792	

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

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	274 396	311 243
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	94 305	103 015
Energia	33 279	37 612
Elektrienergia	26 584	30 431
Soojusenergia	3 615	4 308
Kütus	3 080	2 873
Üür ja rent	1 253	8 283
Vee- ja kanalisatsioonikulud	15 667	16 732
Prügiveeteenused	4 030	3 922
Järelevalveteenused	300	237
Lähetuskulud	141	69
Muud ostetud teenused	12 513	11 460
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	435 884	492 573

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	35 957	29 013
Mitmesugused bürookulud	3 409	1 598
Lähetuskulud	0	768
Koolituskulud	3 005	4 911
Kindlustuskulud	3 598	2 381
Töökaitsekulud	1 169	1 455
Kommunikatsiooni ja pangateenuste kulud	3 173	3 064
Mitmesugused muud teenused	4 679	3 641
Muud tegevuskulud	13	501
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 003	47 332

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	384 494	367 770
Sotsiaalmaksud	129 581	123 492
Kokku tööjõukulud	514 075	491 262
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	45
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	41	45
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulud hoiustelt	32	28
Intressitulud antud laenudelt	154	45
Saadud viivised	45	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	231	73

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	25 000	60 000	15 000
Eesti	100 000	25 000	60 000	15 000
Kokku	100 000	25 000	60 000	15 000

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 949	0	4 102
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 485	0	5 234

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
MTÜ Rahukas	7 000	7 000	7	EUR	03.10.2016

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
MTÜ Rahukas	3 500	3 500	5	EUR	20.10.2015

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 101	0	5 300	135

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	40 276	30 926

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

Osaühingu juhatus on alates 01.01.2013 üheliikmeline.

Tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmega seotud kohustuste saldo koosneb väljamaksmata töötasust, puhkusekohustusest, renditasust ja tööülesannete täitmisel isikliku sõiduauto kasutamise hüvitisest. Muud potentsiaalsed kohustused puuduvad.

Seotud osapooltele antud laenuga kaasnes intressitulu summas 154 eurot (2015.a. 45 eurot).

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2017

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MARTINSON	Juhatuse liige	03.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Orfeum osanikele

Oleme üle vaadanud osaühingu Orfeum raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühingu Orfeum finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

05.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	05.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	348 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 497
Kokku	446 521
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	346 521
Kokku	446 521

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	959780	85.89%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	132007	11.81%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	25555	2.29%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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