

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing ORFEUM

registrikood: 10345846

tänavanimi, maja number: Arunõmme tee 24

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76406

telefon: +372 5092705, +372 56699277

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	13
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	20
Lisa 19 Intressitulud	20
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori 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. 2018. aastal ei ole juhatusel juhatusel liikme tasu arvestatud. Osaühingu tegevust juhib tegevdirektor, kellele on 2018. aastal arvestatud töötasu kokku summas 32664 eurot. 2018. aastal oli töötajate keskmine arv 42 ning töötajate töötasu üldsumma 440123 eurot.

2018. aasta alguses osutas osaühing toitlustusteenust kokku kaheksale erinevale koolile üheksas erinevas õppehoones, sh Tallinna Rahumäe Põhikool, Tallinna Pääsküla Kool, 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 ja Tallinna Mustamäe Reaalgümnaasium. Alates oktoobrist 2018. toitlustab osaühing lisaks Tallinna Ristiku Põhikooli. Seoses Pääsküla Gümnaasiumi hoone kapitaalremondiga toimus kooli 2017/2018. õppeaasta õppetegevus ja õpilaste toitlustamine ajutiselt aadressil E.Vilde tee 69.

Täiendavalt korraldas ja toitlustas osaühing 2018. aastal erinevaid üritusi, osutas konverentsi- ja catering-teenust "Leelo" nime all ning teostas kauba jaemüüki koolide puhvetites (v.a. Nõmme ja Kalamaja Põhikoolides).

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 gümnaasistide koolilõuna kohta toetust ei makstud. Alates 2015. aastast eraldas riik täiendavalt toetust 0,78 eurot (sisaldas käibemaksu) iga keskkooli õpilase ja gümnaasisti koolilõuna kohta, ülejäänud 0,56 eurot tuli hüvitada lapsevanematel.

Alates 01.septembrist 2017 maksab Tallinna linn toetust ka iga keskkooli õpilase ja gümnaasisti koolilõuna kohta summas 1,34 eurot (sisaldab käibemaksu). Pikapäevarühma õpilaste koolilõuna tuleb endiselt hüvitada lapsevanematel.

01.septembrist 2008 jõustus sotsiaalministri määrus nr. 8 "Tervisekaitsenõuded toitlustamisele koolieelses lasteasutuses ja koolis", mille kohaselt peab lastele pakutav koolitoit olema tervislik ja mitmekesine. Seoses kõrgeks tõusnud 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.

2018. aastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ning ka järgnevat aastaks ei planeerita neid.

Järgnevalt on ära toodud peamised finantssuhtarvud majandusaasta 2018 ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning finantssuhtarvude arvutamise metoodika.

ETTEVÕTTE FINANTSSUHTARVUD:	Arvutamise metoodika	2018.a.	2017.a.
Müügitulu (eurot)		1 181 064	1 158 080
Käibe kasv (+), kahanemine (-) (%)	(käive kokku 2018 - käive kokku 2017) / käive kokku 2017 x 100	1,98	3,64
Kasumi kasv (+), kahanemine (-) (%)	(puhaskasum 2018 - puhaskasum 2017) / puhaskasum 2017 x 100	-58,54	5,26
Puhasrentaabilus (%)	puhaskasum / käive kokku x 100	3,64	8,95
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustised	3,39	3,85
ROA - vara rentaabilus (%)	puhaskasum / varad kokku x 100	7,98	17,68
ROE - omakapitali rentaabilus (%)	puhaskasum / omakapital kokku x 100	10,78	22,75

Finantsnäitajate tabelist nähtub, et realisatsiooni käive on võrreldes 2017. aastaga suurenenud 1,98%, samas puhaskasum on vähenenud 58,54%. Äritulud on võrreldes 2017. aastaga suurenenud 2,50% (2017.a. suurenesid 3,65%) ja ärikulud on suurenenud 8,41% (2017.a. suurenesid 3,57%). Kõige suurem ärikulude suurenemine on toimunud tööjõukulude osas, mis on võrreldes 2017. aastaga suurenenud 11,53% (2017.a. suurenesid 2,48%).

Creditinfo Eesti AS, rahvusvaheline krediidiinformatsiooni ettevõtte, hindas OÜ Orfeumi reitingut 2017. aasta majandusandmete põhjal "väga heaks" (AA) ning väljastas osaühingule "2018. aasta Eduka Eesti Ettevõtte tunnistuse" 28.05.2018. 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). 2017. aasta majandusandmete põhjal kuulusid ettevõtted vastavatesse kategooriatesse järgmiselt: AAA - 1,5%, AA - 15,5%, A - 23,6%, BBB - 31,3%, BB - 19,2%, B - 7,9% ja C - 1,0% ettevõtetest.

Tulevikus jätkab OÜ Orfeum osalemist erinevate koolide toitlustusettevõtte leidmise 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.

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	324 346	359 391	2
Nõuded ja ettemaksed	143 566	139 241	3
Varud	6 830	5 594	5
Kokku käibevarad	474 742	504 226	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 969	13 169	3
Materiaalsed põhivarad	56 877	69 143	7
Kokku põhivarad	63 846	82 312	
Kokku varad	538 588	586 538	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	139 905	130 842	10
Kokku lühiajalised kohustised	139 905	130 842	
Kokku kohustised	139 905	130 842	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	13
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	350 196	346 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 987	103 675	
Kokku omakapital	398 683	455 696	
Kokku kohustised ja omakapital	538 588	586 538	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 181 064	1 158 080	14
Muud äritulud	59 733	52 421	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-479 650	-448 128	16
Mitmesugused tegevuskulud	-72 792	-70 693	17
Tööjõukulud	-587 567	-526 822	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 838	-36 218	7
Ärikasum (kahjum)	67 950	128 640	
Intressitulud	37	35	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 987	128 675	
Tulumaks	-25 000	-25 000	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 987	103 675	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	67 950	128 640	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	32 838	36 218	7
Kokku korrigeerimised	32 838	36 218	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 875	-26 956	3
Varude muutus	-1 236	602	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 063	13 838	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	-25 000	20
Kokku rahavood äritegevusest	85 490	127 342	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-20 572	-7 967	7
Antud laenud	0	-320	21
Antud laenude tagasimaksed	0	320	21
Laekunud intressid	37	35	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 535	-7 932	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-100 000	-100 000	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	-100 000	
Kokku rahavood	-35 045	19 410	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	359 391	339 981	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 045	19 410	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	324 346	359 391	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	5 000	500	446 521	452 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	103 675	103 675
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2017	5 000	500	450 196	455 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	42 987	42 987
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2018	5 000	500	393 183	398 683

Täiendav info omakapitali kohta lisas nr. 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Orfeum 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna 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 bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ning inkasseeritud, aga veel panklaekumata 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 laekuvas 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 - 15% aastas

Arvutid ja arvutisüsteemid - 25% aastas

Muud masinad, seadmed, tööriistad ja muu inventar - 20-25% aastas.

IMMATERIAALNE PÕHIVARA

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

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

Arvutitarkvara litsentsid - 20% aastas.

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. Kasutusrendimaksed (sh esmased sissemaksed) kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi 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 moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	687	2 081
Arvelduskontod	318 659	357 310
Raha teel (inkassatsioon)	5 000	0
Kokku raha	324 346	359 391

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	133 915	133 915	0	
Ostjatelt laekumata arved	133 915	133 915	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	243	243	0	6
Muud nõuded	948	948	0	
Viitlaekumised	948	948	0	
Ettemaksed	16 346	9 377	6 969	
Tulevaste perioodide kulud	13 827	6 858	6 969	
Muud makstud ettemaksed	2 519	2 519	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-917	-917	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 535	143 566	6 969	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	129 842	129 842	0	
Ostjatelt laekumata arved	129 842	129 842	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	228	228	0	6
Muud nõuded	1 048	1 048	0	
Viitlaekumised	1 048	1 048	0	
Ettemaksed	22 209	9 040	13 169	
Tulevaste perioodide kulud	21 321	8 152	13 169	
Muud makstud ettemaksed	888	888	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-917	-917	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 410	139 241	13 169	

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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	133 915	129 842
Ostjatelt laekumata arved	114 587	112 493
Ostjatelt laekumata arved - sihtfinantseerimine	19 328	17 349
Kokku nõuded ostjate vastu	133 915	129 842

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	6 830	5 594
Kokku varud	6 830	5 594

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur.

Varusid ei ole aruandeaastal ümber hinnatud ega maha kantud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	13 853	0	13 454
Üksikisiku tulumaks	0	14 872	0	12 222
Erisoodustuse tulumaks	0	166	0	128
Sotsiaalmaks	0	28 223	0	23 016
Kohustuslik kogumispension	0	907	0	1 008
Töötuskindlustusmaksed	0	1 704	0	1 451
Ettemaksukonto jääk	243		228	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	243	59 725	228	51 279

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	4 514	0	3 453	7 967	0	7 967
Amortisatsioonikulu	-1 271	-2 143	-28 327	-31 741	-4 477	-36 218
31.12.2017						
Soetusmaksumus	8 846	8 572	216 881	234 299	37 980	272 279
Akumuleeritud kulum	-4 303	-6 507	-165 654	-176 464	-26 672	-203 136
Jääkmaksumus	4 543	2 065	51 227	57 835	11 308	69 143
Ostud ja parendused	0	0	18 258	18 258	2 314	20 572
Amortisatsioonikulu	-1 327	-1 500	-25 493	-28 320	-4 518	-32 838
31.12.2018						
Soetusmaksumus	8 846	3 132	230 031	242 009	39 411	281 420
Akumuleeritud kulum	-5 630	-2 567	-186 039	-194 236	-30 307	-224 543
Jääkmaksumus	3 216	565	43 992	47 773	9 104	56 877

- 2018.a. 2017.a.

Materiaalse põhivara mahakandmine:

sh

- soetusmaksumus 11 431 7 308

- akumuleeritud kulum 11 431 7 308

2017. ega 2018. aastal ei toimunud materiaalse põhivara müüki.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	24 777	23 594
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	23 827	23 523
1-5 aasta jooksul	27 254	51 081

2018. aastal oli OÜ Orfeumil kaks tõenäoliselt mittekatestatavat kasutusrendi lepingut, neist ühe lepingu lõpptähtpäevaks on 15.01.2021 ja teise lepingu lõpptähtpäevaks on 15.02.2021.

Mittekatestatavate 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 547	6 547	
Võlad töövõtjatele	61 684	61 684	11
Maksuvõlad	59 725	59 725	6
Muud võlad	10 543	10 543	
Muud viitvõlad	10 543	10 543	
Saadud ettemaksed	1 406	1 406	
Tulevaste perioodide tulud	1 371	1 371	
Muud saadud ettemaksed	35	35	
Kokku võlad ja ettemaksed	139 905	139 905	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 655	9 655	
Võlad töövõtjatele	58 772	58 772	11
Maksuvõlad	51 279	51 279	6
Muud võlad	10 051	10 051	
Muud viitvõlad	10 051	10 051	
Saadud ettemaksed	1 085	1 085	
Tulevaste perioodide tulud	1 085	1 085	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	130 842	130 842	

Kirje "võlad töövõtjatele" sisaldab võlga seotud osapoolte ees summas 11492 eurot (seisuga 31.12.2017 11272 eurot).

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	33 355	31 347
Puhkusetasude kohustis	27 698	26 635
Töövõimetushüvitised	131	98
Muud tasud	500	692
Kokku võlad töövõtjatele	61 684	58 772

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2018	2017
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA toetus koolipiimale ja -puuviljale	59 529	52 421
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	59 529	52 421
Kokku sihtfinantseerimine	59 529	52 421

PRIA poolt antud toetusega ei kaasne tingimuslikke kohustusi.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
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.		

2018. aastal kuulutati ja maksti välja dividende summas 100000 eurot (2017.a. samuti 100000 eurot).

Dividendide väljakuulutamisele kaasnes ettevõtte tulumaksukulu summas 25000 eurot (2017.a. samuti 25000 eurot) (vt lisa nr. 20).

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustas 393183 eurot. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel 2019. aastal kehtiva tulumaksumäära 20/80 korral ning võttes arvesse dividendide tulumaksu soodumäära 14/86, on 76311 eurot ja netodividendid summas 316872 eurot.

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 450196 eurot. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel 2018. aastal kehtiva tulumaksumäära 20/80 korral, on 90039 eurot ja netodividendid summas 360157 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 181 064	1 158 080
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 181 064	1 158 080
Kokku müügitulu	1 181 064	1 158 080
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolide sööklate toitlustamine	991 432	965 615
Toitlustamine üritustel	33 991	46 031
Kaupade jaemüük puhvetites	155 641	146 434
Kokku müügitulu	1 181 064	1 158 080

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

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	59 529	52 421	12
Trahvid, viivised ja hüvitised	204	0	
Kokku muud äritulud	59 733	52 421	

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

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

	2018	2017
Tooraine ja materjal	301 848	276 230
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	101 167	104 596
Energia	38 842	34 371
Elektrienergia	28 280	25 670
Soojusenergia	5 398	4 263
Kütus	5 164	4 438
Veevarustusteenused	17 394	15 412
Üür ja rent	2 138	1 507
Koolituskulud	326	0
Prügiveoteenused	3 721	3 836
Järelevalveteenused	219	265
Lähetuskulud	2 312	3 150
Muud ostetud teenused	11 683	8 761
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	479 650	448 128

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	31 537	31 736
Mitmesugused bürookulud	1 288	3 285
Lähetuskulud	5 539	163
Koolituskulud	80	3 178
Riiklikud ja kohalikud maksud	640	0
Kindlustuskulud	3 740	3 832
Töökaitsekulud	0	629
Kommunikatsiooni ja pangateenuste kulud	3 585	3 345
Mitmesugused muud teenused	26 375	24 525
Muud tegevuskulud	8	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 792	70 693

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	440 123	394 062
Sotsiaalmaksud	147 444	132 760
Kokku tööjõukulud	587 567	526 822
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	41	39
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu hoiustelt	37	34
Intressitulu laenudelt	0	1
Kokku intressitulud	37	35

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	25 000	100 000	25 000
Eesti	100 000	25 000	100 000	25 000
Kokku	100 000	25 000	100 000	25 000

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	5 775	0	5 458
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	5 717	0	5 814

2017	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 ettevõttjad					
MTÜ Rahukas	320	320	7	EUR	30.06.2017

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 600	0	5 791	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	52 964	48 203

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.

Juhatusel ei ole ette nähtud lahkumishüvitist, mistõttu osaühing Orfeumil puuduvad tingimuslikud kohustused.

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Alates 14.03.2019 on OÜ Orfeumi ainuosanikuks Matti Martinson, osa nimiväärtus on 5000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2019

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MARTINSON	Juhatuse liige	06.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Orfeum osanikule

Oleme üle vaadanud osaühingu Orfeum raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, 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 finantsaruandluse standardiga 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 töövõtude 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 eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja 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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

06.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	06.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	350 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 987
Kokku	393 183
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	243 183
Kokku	393 183

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	991432	83.94%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	155641	13.18%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	33991	2.88%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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