

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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: 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	17
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 Tulumaks	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
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) ja teostatakse kaupade jaemüüki koolisööklates puhvetites (EMTAK kood G47991). Seoses põhitegevusala - koolisööklates toitlustamine - hooajalisusega on osaühing reeglina suvekuudel (juuni, juuli ja august) kahjumis, ülejäänud kuudel aga kasumis.

Osaühingut juhib üheliikmeline juhatus. 2020. aastal ei ole juhatusel juhatusel liikme tasu arvestatud. Osaühingu tegevust juhib tegevdirektor, kellele on 2020. aastal arvestatud töötasu kokku summas 26720 eurot. 2020. aastal oli töötajate keskmine arv 40 ning töötajate töötasu üldsumma 413952 eurot.

2020. aastal osutas osaühing toitlustusteenust kokku üheksale erinevale koolile kümnes erinevas õppehoones, sh Tallinna Rahumäe Põhikool, Tallinna Pääsküla Kool, Tallinna Lilleküla Gümnaasium, Tallinna Nõmme Gümnaasium (nii peahoone, aadressiga Raudtee 73, kui ka Hiiumäe hoone, aadressiga Raudtee 55, Tallinn), Tallinna Nõmme Põhikool, Tallinna Kalamaja Põhikool, Tallinna Laagna Gümnaasium, Tallinna Mustamäe Reaalgümnaasium ja Tallinna Ristiku Põhikool.

Alates 2020.a. sügisest lõpetati toitlustusteenuse osutamine Tallinna Laagna Gümnaasiumis ja alates 2021. aasta algusest Tallinna Mustamäe Reaalgümnaasiumis.

Alates 2020. aasta sügisest toitlustab ettevõtte ka Tallinna Rabarübliku lasteaia kahe rühma, mis tegutsevad ajutiselt Pääsküla Kooli ruumides kuni 2020/2021 õppeaasta lõpuni.

Täiendavalt korraldas ja toitlustas osaühing 2020. aastal erinevaid üritusi, osutas konverentsi- ja catering-teenust "Leelo" nime all ning teostas kauba jaemüüki koolide puhvetites (v.a. Nõmme, Kalamaja ja Ristiku 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 (sisaldas käibemaksu), keskkooli õpilaste ja gümnasistide koolilõuna kohta toetust ei makstud. Alates 2015. aastast eraldas riik täiendavalt toetust 0,78 eurot (sisaldas käibemaksu) iga keskkooli õpilase ja gümnasisti koolilõuna kohta, ülejäänud 0,56 eurot tuli hüvitada lapsevanematel.

Alates 01.septembrist 2017 maksab Tallinna linn toetust ka iga keskkooli õpilase ja gümnasisti koolilõuna kohta summas 1,34 eurot (sisaldas käibemaksu). Pikapäevärühma 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 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.

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019. aasta detsembris. 2020. aasta esimeste kuude jooksul levis viirus üle kogu maailma, 11. märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides on välja kuulutatud eriolukord. Eesti Vabariigi Valitsus kehtestas eriolukorra alates 12.03.2020 kuni 18.05.2020.

Koroonaviiruse pandeemia on avaldanud ettevõtte majandustulemusele olulist mõju seoses asjaoludega, et alates 16.03.2020 kuni 2019/2020 kooliaasta lõpuni oli valitsuse otsusega suletud koolimajad ja sealolevad koolisööklad, õppetööd jätkati e-õppe vormis. Ka alates 2020. aasta sügisest on koolid osaliselt e-õppe, mistõttu on ettevõtte käive oluliselt langenud.

2020. aastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ning ka järgnevas aastaks ei planeerita neid.

Järgnevalt on ära toodud peamised finantssuhtarvud majandusaasta 2020 ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning finantssuhtarvude arvutamise metoodika.

ETTEVÕTTE FINANTSSUHTARVUD:	Arvutamise metoodika	2020.a.	2019.a.
Müügitulu (eurot)		894 684	1 261 507
Käibe kasv (+), kahanemine (-) (%)	(käive kokku 2020 - käive kokku 2019) / käive kokku 2019 x 100	-29,08	6,81
Kasumi kasv (+), kahanemine (-) (%)	(puhaskahjum 2020 - puhaskasum 2019) / puhaskasum 2019 x 100	-129,38	108,22
Puhasrentaabilus (%)	puhaskahjum / käive kokku x 100	-2,94	7,10
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustised	1,87	2,99

ROA - vara rentaablus (%)	puhaskahjum / varad kokku x 100	-9,50	19,07
ROE - omakapitali rentaablus (%)	puhaskahjum / omakapital kokku x 100	-17,11	26,65

Finantsnäitajate tabelist nähtub, et realisatsiooni käive on võrreldes 2019. aastaga vähenenud 29,08% ja puhaskasum on vähenenud 129,38%. Äritulud on võrreldes 2019. aastaga vähenenud 18,71% (2019.a. suurenesid 6,76%) ja ärikulud on vähenenud 10,71% (2019.a. suurenesid 2,31%). Tööjõukulud on võrreldes 2019. aastaga vähenenud 9,38% (2019.a. suurenesid 3,55%).

Creditinfo Eesti AS, rahvusvaheline krediidiinformatsiooni ettevõtte, hindas OÜ Orfeumi reitingut 2019. aasta majandusandmete põhjal "väga heaks" (AA) ning väljastas osaühingule tunnistuse "Edukas Eesti Ettevõtte 2020" 09.07.2020. 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). 2019. aasta majandusandmete põhjal kuulusid ettevõtted vastavatesse kategooriatesse järgmiselt: AAA - 1,7%, AA - 17,0%, A - 24,8%, BBB - 31,4%, BB - 17,3%, B - 7,0% ja C - 0,8% 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.

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	187 745	254 976	2
Nõuded ja ettemaksed	40 305	136 827	3
Varud	3 022	7 717	5
Kokku käibevarad	231 072	399 520	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	768	3
Materiaalsed põhivarad	45 886	69 068	7
Kokku põhivarad	45 886	69 836	
Kokku varad	276 958	469 356	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	123 287	133 497	10
Kokku lühiajalised kohustised	123 287	133 497	
Kokku kohustised	123 287	133 497	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	13
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 471	240 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 300	89 509	
Kokku omakapital	153 671	335 859	
Kokku kohustised ja omakapital	276 958	469 356	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	894 684	1 261 507	14
Muud äritulud	182 130	63 122	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-425 122	-517 032	16
Mitmesugused tegevuskulud	-70 458	-44 537	17
Tööjõukulud	-551 321	-608 420	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 598	-29 984	7
Ärikasum (kahjum)	5 315	124 656	
Intressitulud	22	29	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 337	124 685	
Tulumaks	-31 637	-35 176	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 300	89 509	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 315	124 656	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	24 598	29 984	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-44 374	0	15
Muud korrigeerimised	-1	0	
Kokku korrigeerimised	-19 777	29 984	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	97 290	12 940	3
Varude muutus	4 695	-887	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-10 210	-6 408	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 637	-35 176	19
Kokku rahavood äritegevusest	45 676	125 109	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 341	-42 175	7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	45 300	0	7
Laekunud intressid	22	29	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	42 981	-42 146	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-155 888	-152 333	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-155 888	-152 333	
Kokku rahavood	-67 231	-69 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	254 976	324 346	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-67 231	-69 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	187 745	254 976	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	5 000	500	393 183	398 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	89 509	89 509
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-152 333	-152 333
31.12.2019	5 000	500	330 359	335 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-26 300	-26 300
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-155 888	-155 888
31.12.2020	5 000	500	148 171	153 671

Täiendav info omakapitali kohta lisas nr. 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Orfeum 2020. 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 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 - 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

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

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2021.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018., 2019. ja 2020. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu (2020. aastal 1/3 2018. ja 2019. 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	264	556
Arvelduskontod	187 481	254 420
Kokku raha	187 745	254 976

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	30 555	30 555	0	
Ostjatelt laekumata arved	30 555	30 555	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55	0	6
Muud nõuded	9 472	9 472	0	
Viitlaekumised	9 472	9 472	0	
Ettemaksed	1 020	1 020	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 020	1 020	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-905	-905	0	
Antud deposiidid	108	108	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 305	40 305	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	128 934	128 934	0	
Ostjatelt laekumata arved	128 934	128 934	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	134	134	0	6
Muud nõuded	950	950	0	
Viitlaekumised	950	950	0	
Ettemaksed	8 494	7 726	768	
Tulevaste perioodide kulud	7 549	6 781	768	
Muud makstud ettemaksed	945	945	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-917	-917	0	
Antud deposiidid	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 595	136 827	768	

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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	30 555	128 934	
Ostjatelt laekumata arved	16 614	110 947	
Ostjatelt laekumata arved - sihtfinantseerimine	13 941	17 987	12
Kokku nõuded ostjate vastu	30 555	128 934	

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	3 022	7 717
Kokku varud	3 022	7 717

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur.

Varusid ei ole aruandeaastal ümber hinnatud ega maha kantud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	17 663	0	12 595
Üksikisiku tulumaks	0	7 414	0	12 033
Erisoodustuse tulumaks	0	166	0	166
Sotsiaalmaks	0	16 662	0	23 501
Kohustuslik kogumispension	0	585	0	915
Töötuskindlustusmaksed	0	1 064	0	1 453
Ettemaksukonto jääk	55		134	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55	43 554	134	50 663

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	985	14 606	15 591	26 584	42 175
Amortisatsioonikulu	-677	-688	-23 728	-25 093	-4 891	-29 984
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	0
31.12.2019						
Soetusmaksumus	8 846	985	239 121	248 952	65 113	314 065
Akumuleeritud kulum	-6 307	-123	-204 251	-210 681	-34 316	-244 997
Jääkmaksumus	2 539	862	34 870	38 271	30 797	69 068
Ostud ja parendused	0	0	1 230	1 230	1 111	2 341
Amortisatsioonikulu	-677	-247	-14 957	-15 881	-8 717	-24 598
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-518	-518	-407	-925
Muud muutused	0	0	1 080	1 080	-1 080	0
31.12.2020						
Soetusmaksumus	8 846	985	185 699	195 530	44 557	240 087
Akumuleeritud kulum	-6 984	-370	-163 994	-171 348	-22 853	-194 201
Jääkmaksumus	1 862	615	21 705	24 182	21 704	45 886

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	33 506	0
Muud masinad ja seadmed	33 506	0
Muud materiaalsed põhivarad	11 794	0
Kokku	45 300	0

- 2020.a. 2019.a.

Materiaalse põhivara mahakandmine:

sh

- soetusmaksumus 840 9 530

- akumuleeritud kulum 840 9 530

- 2020.a. 2019.a.

Materiaalse põhivara müük:

sh

- soetusmaksumus 75 478 0
- akumuleeritud kulum 74 553 0

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 406	1 406
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	24 721	24 749
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	3 168	24 135
1-5 aasta jooksul	0	3 119

2020. aastal oli OÜ Orfeumil kaks tõenäoliselt mittekatestatavat kasutusrendi lepingut, neist ühe lepingu lõpptähtpäevaks oli 15.01.2021 ja teise lepingu lõpptähtpäevaks oli 15.02.2021.

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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 140	4 140	
Võlad töövõtjatele	56 144	56 144	11
Maksuvõlad	43 554	43 554	6
Muud võlad	10 733	10 733	
Muud viitvõlad	10 733	10 733	
Saadud ettemaksed	8 716	8 716	
Tulevaste perioodide tulud	8 672	8 672	
Muud saadud ettemaksed	44	44	
Kokku võlad ja ettemaksed	123 287	123 287	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 677	5 677	
Võlad töövõtjatele	64 539	64 539	11
Maksuvõlad	50 663	50 663	6
Muud võlad	11 032	11 032	
Muud viitvõlad	11 032	11 032	
Saadud ettemaksed	1 586	1 586	
Tulevaste perioodide tulud	1 546	1 546	
Muud saadud ettemaksed	40	40	
Kokku võlad ja ettemaksed	133 497	133 497	

Kirje "võlad töövõtjatele" sisaldab võlga seotud osapoolte ees summas 11060 eurot (seisuga 31.12.2019 11579 eurot).

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	33 153	36 789
Puhkusetasude kohustis	22 158	26 905
Töövõimetushüvitised	333	345
Muud tasud	500	500
Kokku võlad töövõtjatele	56 144	64 539

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA toetus koolipiimale ja -puuviljale	19 328	64 463	63 122	17 987
Töötasu toetus (Töötukassa)	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 328	64 463	63 122	17 987
Kokku sihtfinantseerimine	19 328	64 463	63 122	17 987
	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA toetus koolipiimale ja -puuviljale	17 987	45 970	50 016	13 941
Töötasu toetus (Töötukassa)	0	0	87 740	8 542
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 987	45 970	137 756	22 483
Kokku sihtfinantseerimine	17 987	45 970	137 756	22 483

PRIA poolt antud toetusega ei kaasne tingimuslikke kohustusi.

Ettevõtte sai 2020.a. Töötukassalt töötasu toetust summas 87740 eurot, mis maksti otse töötajatele (2019.a. 0 eurot).

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1
Alates 27.01.2014 kuni 13.03.2019 oli OÜ Orfeumil kaks osanikku. Enamusosalus nimiväärtusega 4546 eurot kuulus Antti Loodele ja vähemusalus nimiväärtusega 454 eurot kuulus Matti Martinsonile. Alates 14.03.2019 on OÜ Orfeumi ainuosanikuks Matti Martinson, osa nimiväärtus on 5000 eurot.		

2020. aastal kuulutati ja maksti välja dividende summas 155888 eurot (2019.a. 152333 eurot).

Dividendide väljakuulutamise kaasnud ettevõtte tulumaksukulu summas 31637 eurot, ühtlasi peeti väljamakstud dividendidelt kinni füüsilise isiku tulumaks summas 5888 eurot (2019.aastal kaasnud dividendide väljamaksega ettevõtte tulumaksukulu summas 35176 eurot) (vt lisa nr. 19).

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustas 148171 eurot. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel 2021. aastal kehtiva tulumaksu määraga 20/80 korral ning võttes arvesse dividendide tulumaksu soodusmäära 14/86, on 20141 eurot ja netodividendid summas 128030 eurot.

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2019 moodustas 330359 eurot. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel 2020. aastal kehtiva tulumaksu määraga 20/80 korral ning võttes arvesse dividendide tulumaksu soodusmäära 14/86, on 60203 eurot ja netodividendid summas 270156 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	894 684	1 261 507
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	894 684	1 261 507
Kokku müügitulu	894 684	1 261 507
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolide sööklate toitlustamine	806 893	1 027 362
Toitlustamine üritustel	7 320	57 145
Kaupade jaemüük puhvetites	78 198	176 877
Muu müügitulu	2 273	123
Kokku müügitulu	894 684	1 261 507

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

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	44 374	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	137 756	63 122	12
Kokku muud äritulud	182 130	63 122	

Sihtfinantseerimise tuluna on kajastatud PRIA-lt saadud sihtfinantseering tegevuskulude katmiseks koolisööklate toitlustamisel ja Töötukassa poolt töötajatele makstud töötasu toetus alljärgnevalt:

-	2020.a.	2019.a.
PRIA poolt makstud toetus	50016	63122
Töötasu toetus	87740	0

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

	2020	2019
Tooraine ja materjal	327 743	332 383
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	50 829	114 970
Energia	25 518	41 042
Elektrienergia	18 656	30 766
Soojusenergia	2 808	4 699
Kütus	4 054	5 577
Veevarustusteenused	9 418	16 216
Üür ja rent	794	708
Koolituskulud	162	159
Prügiveoteenused	2 573	3 779
Järelevetevteenused	524	271
Lähetuskulud	165	0
Muud ostetud teenused	7 396	7 504
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	425 122	517 032

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	30 521	30 549
Mitmesugused bürookulud	754	1 415
Lähetuskulud	2 306	960
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 150	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-11	0
Kindlustuskulud	3 458	3 640
Kommunikatsiooni ja pangateenuste kulud	2 505	3 786
Mitmesugused muud teenused	25 775	4 181
Muud tegevuskulud	0	6
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 458	44 537

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	413 952	460 044
Sotsiaalmaksud	137 369	148 376
Kokku tööjõukulud	551 321	608 420
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	44
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	40	44

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	155 888	31 637	152 333	35 176
Eesti	155 888	31 637	152 333	35 176
Kokku	155 888	31 637	152 333	35 176

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 060	0	11 579

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600	0	3 600	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	89 918	98 423

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 osaühingul puuduvad tingimuslikud kohustused.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse (COVID-19) mõju

Seoses plahvatuslikult kasvanud koroonaviiruse (COVID-19) levikuga alates 2021.a. algusest on valitsuse otsusega enamus õpilasi suunatud e-õppele, mistõttu töötavad koolisõõklad oluliselt vähenenud koormusega. Ettevõtte juhtkond otsib lahendusi vähenenud tulude kompenseerimiseks ning töötajate vaksineerimiseks ning loodab hiljemalt alates 2021. sügisest jätkata toitlustusteenuse osutamisega täismahus.

Koroonaviiruse (COVID-19) pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2021

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MARTINSON	Juhatuse liige	23.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Orfeum osanikule

Oleme üle vaadanud osaühingu Orfeum raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, 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 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 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 31.12.2020 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

24.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	24.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 300
Kokku	148 171
Jaotamine	
Dividendideks	48 387
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 784
Kokku	148 171

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	806893	90.19%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	78198	8.74%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	7320	0.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Matti Martinson	35912120270	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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