

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing ORFEUM

registrikood: 10345846

tänava/talu nimi, Valdeku 17-2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihtnumber: 11621

maakond: Harju maakond

telefon: 6729 042

faks: 6729 041

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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Ettemaksed	13
Lisa 8 Varud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Lisa 23 Nõuete ja ettemaksude muutus	20
Lisa 24 Kohustuste ja ettemaksete muutus	20

Tegevusaruanne

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

Osaühingut juhib juhatus, mis koosneb kahest liikmest. Kokku on 2010. aastal arvestatud juhatusel töötasu summas 361 000 krooni. Osaühingu tegevust juhib tegevdirektor, kellele on 2010. aastal arvestatud töötasu kokku summas 127 700 krooni. 2010. aasta töötajate keskmine arv oli 46 ning töötajate töötasu üldsumma 3 355 738.

2010. aastal osutas osaühing toitlustusteenust kokku üheksale erinevale koolile kümnes erinevas hoones, sh Tallinna Rahumäe Põhikool, Tallinna Pääsküla Gümnaasium, Tallinna Lilleküla Gümnaasium, Tallinna Nõmme Gümnaasium (nii peahoone, aadressiga Raudtee 73, kui ka nn. Hiiu hoone, aadressiga Raudtee 55, Tallinn), Tallinna Kristiine Gümnaasium, Tallinna Nõmme Põhikool, Tallinna Kalamaja Põhikool, Tallinna Laagna Gümnaasium ja Tallinna Sikupilli Keskkool. Kõikides nimetatud üksustes jätkatakse siiani toitlustusteenuse osutamist.

Täiendavalt toitlustas osaühing alates novembrist 2009 kuni 2009/2010 õppeaasta lõpuni Tallinna Humanitaargümnaasiumi 1.- 3. klasse, kes seoses nimetatud kooli hoone kapitaalremondiga kolisid õppetöö jätkamiseks Pääsküla Gümnaasiumi ruumidesse.

Lisaks korraldas osaühing 2010. aastal erinevaid koolitusi, osutas konverentsiteenuseid, korraldas ja toitlustas erinevaid üritusi, osutas catering-teenust koodnime all "Leelo" ning teostas kauba jaemüüki koolide puhvetites (v.a. Nõmme ja Kalamaja Põhikooli puhvetites). 2010.a. sügisel lõpetati kaupade müük ka Pääsküla Gümnaasiumi puhvetis.

2010. aastal plaanib OÜ Orfeum laiendada oma tegevust, taotledes võimalust osutada Viimsi Keskkoolis ja Püünsi Koolis toitlustusteenust. Lisaks toimub 2010. suvel XI Noorte Laulu- ja Tantsupidu, millega seoses toitlustab OÜ Orfeum neid osavõtjaid, kes peatuvad koolides, mis on tavapärastelt osaühingu toitlustada.

2010. aastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ning ka järgnevas aastaks ei planeerita neid.

Alates 01. jaanuarist 2006 hüvitab riik alg- ja põhikooli õpilaste toitlustamise. Alates 01. septembrist 2007 maksab Tallinna linn iga õpilase toiduportsjoni kohta toetust 18 krooni (sisaldab käibemaksu), mida osaühing kajastab tegevuskulude sihtfinantseerimisena. Sama hind kehtib ka lapsevanemate poolt hüvitatavate toiduportsjonite kohta (keskkooli klassid ja pikapäevavärgi õpilased). 01. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Selle tulemusena on alates 01. jaanuarist 2011 Tallinna linna poolt hüvitatava toiduportsjoni hinnaks 1,15 eurot (sisaldab käibemaksu).

01.septembrist 2008 hakkas kehtima sotsiaalministri määrus, mille kohaselt peab lastele pakutav koolitoit olema tervislik ja mitmekesine. Seoses kõrgeenenud nõuetega pakub osaühing lastele toidu kõrvale lisaks piima, keefiri, jogurtit ning puu- ja köögivilju, mille kulud katab osaliselt Eesti riigilt ja Euroopa Liidult saadav PRIA-toetus.

Seoses Äriseadustiku § 148 lg 1 ja lg 2, mis käsitlevad osakapitali suurust, muutmisega tegi osaühingu Orfeum ainuosanik otsuse suurendada osaühingu osakapitali fondi emissiooni teel alates 01. jaanuarist 2011. Osakapitali suurendati reservkapitali arvelt summas 142,71 eurot, osakapitali uueks väärtuseks on pärast fondi emissiooni toimumist 5000 eurot.

Järgnevalt on ära toodud peamised finantssuhtarvud majandusaasta 2010 ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning finantssuhtarvude arvutamise meetodika.

Ettevõtte finantssuhtarvud:	Arvutamise meetodika	2010.a.	2009.a.
Müügitulu (tuh. krooni)		3 680	3 815
Tegevuskulude sihtfinantseerimine (tuh. krooni)		10 168	9 570
Käive kokku (tuh. krooni)	müügitulu + tegevuskulude sihtfinantseerimine	13 848	13 385
Käibe kasv (%)	(käive kokku 2009 - käive kokku 2008) / käive kokku 2008 x 100	3,46	0,76
Brutokasumi määr (%)	(brutokasum+sihtfinantseerimine) / käive kokku x 100	50,99	48,31

Kasumi kasv (%)	(puhaskasum 2009 - puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 x 100	52,92	-16,31
Puhasrentaablus (%)	puhaskasum / käive kokku x 100	7,74	5,23
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	1,80	2,05
ROA - vara rentaablus	puhaskasum / varad kokku x 100	24,32	17,98
ROE - omakapitali rentaablus	puhaskasum / omakapital kokku x 100	33,92	25,14

Finantsnäitajate tabelist nähtub, et realisatsiooni käive on võrreldes 2009. aastaga suurenenud 3,46%, samas puhaskasum on suurenenud 52,92%. Puhaskasumi suurenemine nii suures ulatuses on tingitud asjaolust, et kui äritulud suurenesid 3,42%, siis ärikulud suurenesid vaid 0,15%.

Krediidiinfo AS, maailma juhtiva krediidiinformatsiooni kontserni Experian tütarettevõtte, hindas OÜ Orfeumi reitingut 2009. aasta majandusandmete põhjal "väga heaks" (AA) ning väljastas osaühingule "2010. aasta Eduka Eesti Ettevõtte tunnistuse" 27.04.2010. Krediidiinfo reiting on ettevõtetele antav hinnang, mis määratakse majandus-, finants- ja maksekommitee koondhindena. Reitingud jagunevad seitsmesse kategooriasse: suurepärase (AAA), väga hea (AA), hea (A), rahuldav (BBB), kasin (BB), nõrk (B) ja mitterahuldav (C). 2009. aasta majandusandmete põhjal kuulusid ettevõtted vastavatesse kategooriatesse järgmiselt: AAA - 1,0%, AA - 9,8%, A - 15,1%, BBB - 27,0%, BB - 25,0%, B - 13,6% ja C - 8,5% ettevõtetest.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 337 188	1 459 517	2
Nõuded ja ettemaksed	827 649	713 004	3
Varud	79 348	96 222	8
Kokku käibevara	2 244 185	2 268 743	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	500 000	0	
Materiaalne põhivara	1 655 847	1 620 057	9
Immateriaalne põhivara	4 833	6 833	10
Kokku põhivara	2 160 680	1 626 890	
Kokku varad	4 404 865	3 895 633	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 246 653	1 108 765	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 246 653	1 108 765	
Kokku kohustused	1 246 653	1 108 765	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	76 000	76 000	
Kohustuslik reservkapital	7 600	7 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 003 268	2 002 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 071 344	700 580	
Kokku omakapital	3 158 212	2 786 868	
Kokku kohustused ja omakapital	4 404 865	3 895 633	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 680 473	3 815 020	14
Muud äritulud	10 168 387	9 576 390	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 787 945	-6 919 342	16
Mitmesugused tegevuskulud	-573 353	-513 723	17
Tööjõukulud	-4 651 259	-4 556 498	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-587 657	-591 329	9,10
Muud ärikulud	0	-14	
Ärikasum (-kahjum)	1 248 646	810 504	
Finantstulud ja -kulud	8 774	22 987	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 257 420	833 491	
Tulumaks	-186 076	-132 911	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 071 344	700 580	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 248 646	810 504	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	587 657	591 329	9,10
Kokku korrigeerimised	587 657	591 329	9,10
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	387 108	-206 921	23
Varude muutus	16 874	-12 788	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	137 888	116 031	24
Makstud ettevõtte tulumaks	-186 076	-132 911	20
Kokku rahavood äritegevusest	2 192 097	1 165 244	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-621 447	-402 715	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	204	
Antud laenud	-1 000 000	0	
Laekunud intressid	7 039	22 783	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 614 408	-379 728	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-700 000	-500 000	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-700 000	-500 000	
Kokku rahavood	-122 311	285 516	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 459 517	1 174 001	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-122 311	285 516	
Valuutakursside muutuste mõju	-18	0	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 337 188	1 459 517	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	76 000	7 600	2 502 688	2 586 288
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			700 580	700 580
Makstud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2009	76 000	7 600	2 703 268	2 786 868
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 071 344	1 071 344
Makstud dividendid			-700 000	-700 000
31.12.2010	76 000	7 600	3 074 612	3 158 212

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Orfeum 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha

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

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

MATERIAALNE PÕHIVARA

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

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

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

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooni normid:

Transpordivahendid - 15-20% 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 akumulieeritud kulum.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasuliku eluiga hinnatakse iga põhivara soetamisel eraldi.

Rendid

KASUTUSRENT

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

Finantskohustused

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

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

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 2009. ja 2010. aastal 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

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.

Lisainformatsioon

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	30 980	2 260
Arvelduskontod	1 306 208	1 457 257
Kokku raha	1 337 188	1 459 517

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	234 002	513 255	4
Ostjatelt laekumata arved	234 002	513 255	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	151	708	5
Muud nõuded	521 779	19 387	
Laenunõuded	500 000	0	
Intressinõuded	1 753	0	
Muud nõuded	20 026	19 387	6
Ettemaksed	71 717	179 654	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	827 649	713 004	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	234 002	513 255
Ostjatelt laekumata arved	10 624	21 480
Ostjatelt laekumata arved sihtfinantseerimine	223 378	491 775
Kokku nõuded ostjate vastu	234 002	513 255

Ostjatelt laekumata sihtfinantseerimine sisaldab laekumata PRIA toetust kooliipiimale, -keefirile ja -jogurtile ning õpilastele jagatavale koolipuuviljale järgmiselt:

31.12.2009 173 199

31.12.2010 206 001

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		132 708	708	140 126
Üksikisiku tulumaks		88 260		75 084
Erisoodustuse tulumaks		1 063		1 063
Sotsiaalmaks		173 263		153 274
Kohustuslik kogumispension		3 533		0
Töötuskindlustusmaksed		19 460		18 054
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 425		0
Ettemaksukonto jääk	151			
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	151	419 712	708	387 601

Muu maksuvõla kirjena on märgitud Tallinna linna müügimaks.

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	500 000	500 000		
Intressinõuded	1 753	1 753		
Muud nõuded	20 026	20 026		
Kokku muud nõuded	521 779	521 779		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	19 387	19 387		
Kokku muud nõuded	19 387	19 387		

Muud nõuded sisaldab eraisiku vastu pööratud nõuet seoses OÜ Orfeumile kuulunud Leelo kohvikus toimepandud varguse käigus tekitatud kahjuga summas 16219 krooni ning kohtutäituri tasu summas 443 krooni.

Kuna nõude katteks pole pikaajaliselt raha laekunud, on nõue kantud ebatõenäoliselt laekuvaks.

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	71 717	51 723	19 994	
Kokku ettemaksed	71 717	51 723	19 994	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	179 654	112 633	67 021	
Kokku ettemaksed	179 654	112 633	67 021	

Tulevaste perioodide kulud

liikide lõikes: 31.12.2010 31.12.2009

Kindlustuskulud	4 696	5 813
Kasutusrendi esmane sissemaks	67 021	116 341
Ettemakstud reisisiteenused	0	57 500

KOKKU	71 717	179 654
-------	--------	---------

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	3 041	1 593
Müügiks ostetud kaubad	76 307	94 629
Kokku varud	79 348	96 222

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur.

Varusid ei ole aruandeaastal ümber hinnatud ega maha kantud.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008						
Soetusmaksumus	142 627	55 628	1 940 276	2 138 531	864 540	3 003 071
Akumuleeritud kulum	-122 627	-29 288	-630 479	-782 394	-341 935	-1 124 329
Jääkmaksumus	20 000	26 340	1 309 797	1 356 137	522 605	1 878 742
Ostud ja parendused	0	25 307	30 949	56 256	64 844	121 100
Muud ostud ja parendused	0	25 307	30 949	56 256	64 844	121 100
Amortisatsioonikulu	0	-6 282	-209 597	-215 879	-163 906	-379 785
31.12.2009						
Soetusmaksumus	142 627	80 935	1 971 225	2 194 787	929 384	3 124 171
Akumuleeritud kulum	-122 627	-35 570	-840 076	-998 273	-505 841	-1 504 114
Jääkmaksumus	20 000	45 365	1 131 149	1 196 514	423 543	1 620 057
Ostud ja parendused	0	39 461	287 691	327 152	294 295	621 447
Muud ostud ja parendused	0	39 461	287 691	327 152	294 295	621 447
Amortisatsioonikulu	-17 000	-24 607	-362 659	-404 266	-181 391	-585 657
31.12.2010						
Soetusmaksumus	142 627	100 142	1 986 702	2 229 471	939 462	3 168 933
Akumuleeritud kulum	-139 627	-39 923	-930 521	-1 110 071	-403 015	-1 513 086
Jääkmaksumus	3 000	60 219	1 056 181	1 119 400	536 447	1 655 847

- 2010.a. 2009.a.

Materiaalse põhivara soetus: 621 447 330 645

Materiaalse põhivara mahakandmine:

sh

- soetusmaksumus 576 685 209 544

- amortisatsioon 576 685 209 544

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooniarvestamise meetodit.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	22 000	22 000
Akumuleeritud kulum	-13 167	-13 167
Jääkmaksumus	8 833	8 833
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-2 000	-2 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	22 000	22 000
Akumuleeritud kulum	-15 167	-15 167
Jääkmaksumus	6 833	6 833
Amortisatsioonikulu	-2 000	-2 000
31.12.2010		
Soetusmaksumus	22 000	22 000
Akumuleeritud kulum	-17 167	-17 167
Jääkmaksumus	4 833	4 833

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooniarvestamise meetodit.

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	2010	2009
Kasutusrendikulu	243 066	256 476
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	200 371	203 848
1-5 aasta jooksul	316 148	316 148

OÜ Orfeumil on kaks mittekatkestatavat kasutusrendi lepingut, mis lõpevad 15.12.2011 ja 15.12.2012, ning üks katkestatav kasutusrendileping.

Kasutusrendikulu real kajastuvad kulud nii katkestatavast kui ka mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest.

Mittekatkestatavate kasutusrendilepingute esmased sissemaksed sisalduvad bilansireal "nõuded ja ettemaksed" (lisad 3 ja 7) ning amortiseeritakse rendiperioodi jooksul kulusse.

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

Kasutusrendi maksetega seonduva kulu kajastamise meetod on lineaarne.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	95 973	90 977	
Võlad töövõtjatele	540 162	297 366	13
Maksuvõlad	419 712	387 601	5
Muud võlad	134 136	279 702	
Muud viitvõlad	30 980	182 139	
Tulevaste perioodide maksud	103 156	97 563	
Saadud ettemaksed	56 670	53 119	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 246 653	1 108 765	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	299 657	281 447
Puhkusetasude kohustus	228 505	0
Muud tasud	12 000	15 919
Kokku võlad töövõtjatele	540 162	297 366

Muud tasud sisaldavad tööandja poolt töövõtjatele väljamaksmisele kuuluvaid töövõimetushüvitisi ning autokompensatsioone ja renditasusid.

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 680 473	3 815 020
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 680 473	3 815 020
Kokku müügitulu	3 680 473	3 815 020
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Koolide sööklate toitlustamine	1 255 534	1 249 495
Toitlustamine üritustel	512 527	780 655
Kaupade jaemüük koolide puhvetites	1 810 627	1 671 263
Koolitustegevus, kursuste korraldamine	19 321	103 316
Muud müügitulud	82 464	10 291
Kokku müügitulu	3 680 473	3 815 020

Müügitulu koolide sööklate toitlustamisest sisaldab lapsevanemate poolt tasutud toitlustustasusid.

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	10 168 260	9 570 067
Trahvid, viivised ja hüvitised	127	0
Rendi- ja üüritulu	0	6 323
Kokku muud äritulud	10 168 387	9 576 390

Sihtfinantseerimise tulu on kohalikelt omavalitsustelt saadud tulu ja PRIA toetuste tulu tegevuskulude katmiseks koolisööklate toitlustamisel.

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

	2010	2009
Tooraine ja materjal	4 342 804	4 604 274
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 267 439	1 169 884
Müügi eesmärgil ostetud teenused	119 228	95 016
Energia	519 023	399 634
Elektrienergia	359 850	304 415
Soojusenergia	61 461	24 313
Kütus	97 712	70 906
Üür ja rent	118 327	120 521
Vee- ja kanalisatsioonikulud	264 470	238 061
Prügiveoteenused	64 402	55 052
Muud kommunaalteenused	0	6 678
Põhivara parenduskulud jm teenused	92 252	230 222
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 787 945	6 919 342

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üür ja rent	243 066	256 476	11
Mitmesugused bürookulud	27 819	45 420	
Lähetuskulud	114 342	42 596	
Koolituskulud	22 638	51 250	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	5 750	
Kindlustuskulud	28 248	38 514	
Töökaitsekulud	5 165	10 974	
Kommunikatsiooni ja pangateenuste kulud	47 563	54 230	
Mitmesugused muud teenused	43 704	8 513	
Muud tegevuskulud	40 808	0	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	573 353	513 723	

Lisa 18 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	3 390 236	3 346 108
Sotsiaalmaksud	1 254 905	1 210 390
Töövõimetushüvitised	6 118	0
Kokku tööjõukulud	4 651 259	4 556 498
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	44

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	204
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	204
Intressitulud	8 792	22 783
Intressitulu hoiustelt	3 055	22 783
Intressitulu laenudelt	5 737	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-18	0
Kokku finantstulud ja -kulud	8 774	22 987

Lisa 20 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	700 000	186 076	500 000	132 911
Kokku	700 000	186 076	500 000	132 911

2010. aastal kuulutati ja maksti välja dividende summas 700 000 krooni.

Dividendide väljakuulutamisele kaasnes ettevõtte tulumaksukulu summas 186 076 krooni.

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 3 074 612 krooni, eurodesse ümberarvutatult 196 503,52 eurot. Võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel 2011. aastal kehtiva tulumaksumäära 21/79 korral, on 41265,74 eurot ja netodividendid summas 155237,78 eurot.

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	55 700	35 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	558 700	481 600

Osaühinguga seotud osapoolte all on mõeldud juhatust, mis koosneb kahest liikmest, osaühingu tegevust juhtivat tegevdirektorit ning 100%-lise osalusega osanikku.

Seotud osapoolte saldod koosnevad nimetatud isikute töötasu saldodest, mis makstakse välja järgneval kalendrikuul.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Seoses Äriseadustiku § 148 lg 1 ja lg 2, mis käsitlevad osakapitali suurust, muutmisega tegi osaühingu Orfeum ainuosanik otsuse suurendada osaühingu osakapitali fondi emissiooni teel alates 01. jaanuarist 2011 reservkapitali arvelt summas 142,71 eurot, osakapitali uueks väärtuseks on pärast fondi emissiooni toimumist 5000 eurot.

Lisa 23 Nõuete ja ettemaksude muutus

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2010. a.	2009. a.
Ostjatelt laekumata arved	10 856	-468
Ostjatelt laekumata arved (sihtfinantseerimine)	268 397	-289 433
Muud arveldused töötajatega	-149	33
Lühiajaline nõue tarnija vastu	-490	6 778
Muud lühiajalised nõuded	0	16 662
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-16 662
Käibemaksu ettemaks	557	3 902
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	107 937	72 267
Nõuete ja ettemaksete muutus kokku	387 108	-206 921

Lisa 24 Kohustuste ja ettemaksete muutus

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2010. a.	2009. a.
Ostjatelt lühiajalised ettemaksed	3 551	2 184
Lühiajalised võlakohustused	30 980	0
Võlad tarnijatele	4 996	-56 465
Sotsiaalmaksu võlg	19 989	11 766
Üksikisiku tulumaksu võlg	13 176	6 911

Käibemaksu võlg	-7 418	76 373
Töötuskindlustusmaksu võlg	1 406	14 489
Kohustusliku kogumispensioni võlg	3 533	-5 190
Ettevõtte tulumaksu võlg	0	531
Müügimaksu võlg	1 425	0
Võlad töövõtjatele	14 291	26 973
Puhkusekohustus	46 366	27 193
Tulevase perioodi tasumisele kuuluvad maksud	5 593	11 266
Kohustuste ja ettemaksete muutus kokku	137 888	116 031

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI-ANN KEERME	Juhatuse liige	03.06.2011
JAAK JUURMA	Juhatuse liige	03.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ORFEUM osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing ORFEUM raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 1 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing ORFEUM finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aili Rannula

Vandeauditori number 89

OÜ Arvestar Konsult

Auditioretttevõtja tegevusloa number 179

Mahtra 25-179, Tallinn

03.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ORFEUM (registrikood: 10345846) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILI RANNULA	Vandeaudiitor	03.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 003 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 071 344
Kokku	3 074 612
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 456
Dividendideks	751 037
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 321 119
Kokku	3 074 612
OÜ Orfeumi ainuosaniku otsusel suurendati osakapitali 01.01.2011 142,71 euro (2232,93 krooni) võrra reservkapitali arvelt, pärast fondi emissiooni toimumist on osakapitali väärtuseks 5000 eurot (78233,00 krooni). Reservkapitali väärtus on pärast fondi emissiooni toimumist 343,02 eurot (5367,10 krooni). Kasumi jaotamise ettepanekuga suurendatakse reservkapitali 156,98 euro (2456,20 krooni) võrra põhikirjas märgitud suuruseni 1/10 osakapitalist, milleks on 500 eurot (7823,30 krooni).	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	1255534	34.11%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1810627	49.20%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	512527	13.93%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	19321	0.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Matti Martinson	35912120270	Tallinn, Harju maakond, Eesti	76000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6729042
Faks	+372 6729041
Mobiiltelefon	+372 56699277
E-posti aadress	mattimartinson@yahoo.com
E-posti aadress	evekadi@gmail.com
Veebilehe aadress	www.orfeum.eu