

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus

**registrikood:** 10827611

**tänava/talu nimi,** Keila tee 15

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Karjaküla alevik

**vald:** Lääne-Harju vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 76603

**telefon:** +372 6049152

**e-posti address:** karjakyla@laaneharju.ee

## Sisukord

|   |    |
|---|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 8  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 8  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad               | 9  |
| Lisa 6 Kasutusrent                          | 9  |
| Lisa 7 Laenukohustised                      | 10 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 10 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele                   | 11 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 11 |
| Lisa 11 Osakapital                          | 11 |
| Lisa 12 Müügitulu                           | 11 |
| Lisa 13 Muud äritulud                       | 12 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 12 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud           | 12 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 13 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                    | 13 |
| Aruande allkirjad                           | 14 |
| Vandeauditori aruanne                       | 15 |

## Tegevusaruanne

### Tegevusaruanne 2022

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus tegutseb tegevusloa nr SÜH000106 alusel üldhooldusteenuse osutajana.

2022. majandusaasta lõppes ettevõttele 8778 € kasumiga (2021: 55471 €). Eelmiste perioodide jaotamata kasum on 573070 €

Alates 01.01.2021.a. kuni 31.05.2022.a. maksis ööpäevaringne hooldus-põetusteenus 1-kohalises toas 935 € kuus ja mitmekohalises toas 885 € kuus. Alates 01.06.2022.a. maksab ööpäevaringne hooldus-põetusteenus 1-kohalises toas 1030 € kuus ja mitmekohalises toas 975 € kuus.

2022. aastal oli ööpäevaringset hooldus-põetusteenust saanud isikute arv 74 inimest (2021: 71).

2022. majandusaasta alguses oli teenusel 53 klienti (2021: 50) ning majandusaasta lõpuks oli teenusel 52 klienti (2021: 53), nendest 15 meest ja 37 naist. Klientidest 10 (2021: 12) on ametlikult määratud puudega inimesed. Dementsuse sündroomiga kliente on teenusel olevatest inimestest diagnoositud 6 inimesel.

Töötajate arv 2022. a. alguses oli 17 (2021: 17), ning aruandeaasta lõpul 15 inimest (2021: 17), neist erialase ettevalmistusega 7 töötajat.

Juhatus- ja nõukogu liikmetele makstud tasud olid aasta jooksul kokku 35246 € (2021: 33116 €).

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus on üldhooldusteenuse pakkujana konkurentsivõimeline, jätkusuutlik ja kvaliteetset sotsiaalteenust pakkuv ettevõtte.

Juhatusettepanek: 2022. aasta kasum jätta jaotamata.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|  | 31.12.2022     | 31.12.2021       | Lisa nr |
|--|----------------|------------------|---------|
| Varad  |                |                  |         |
| Käibevarad                                   |                |                  |         |
| Raha   | 56 210         | 147 747          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 11 341         | 13 063           | 3       |
| Varud  | 2 348          | 2 268            |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>69 899</b>  | <b>163 078</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 820 904        | 838 100          | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>820 904</b> | <b>838 100</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>890 803</b> | <b>1 001 178</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                  |         |
| Kohustised                                   |                |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                  |         |
| Laenukohustised                              | 0              | 16 007           | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 67 542         | 78 956           | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>67 542</b>  | <b>94 963</b>    |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                  |         |
| Laenukohustised                              | 0              | 80 095           |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>       | <b>80 095</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>67 542</b>  | <b>175 058</b>   |         |
| Omakapital                                   |                |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 250 500        | 250 500          | 11      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 550          | 2 550            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 573 070        | 517 599          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -2 859         | 55 471           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>823 261</b> | <b>826 120</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>890 803</b> | <b>1 001 178</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|   | 2022          | 2021          | Lisa nr |
|---|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 585 858       | 591 385       | 12      |
| Muud äritulud                               | 0             | 43 464        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -196 759      | -177 283      | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -68 109       | -91 037       | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -302 319      | -292 076      | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -17 196       | -14 021       | 5       |
| Muud ärikulud                               | 0             | -210          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>1 475</b>  | <b>60 222</b> |         |
| Intressitulud                               | 12            | 14            |         |
| Intressikulud                               | -4 346        | -4 765        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-2 859</b> | <b>55 471</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-2 859</b> | <b>55 471</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus raamatupidamise aastaaruanne (väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne) on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning Avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhend. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtja kategooriale liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Varade arvelevõtmisel rakendatakse soetusmaksumuse printsiipi.

Aruandeperiood 01.01-31.12.2022.a.

### Raha

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

### Nõuded ja ettemaksud

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saada oleva tasu õiglases väärtuses (nüüdisväärtuses), arvestades järgnevatel perioodidel nõutelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### Varud

Varud kajastatakse ostul soetusmaksumuses kuludena. Kuu lõpul jäägid inventeeritakse, mille alusel varud kajastatakse raamatupidamises soetusmaksumuses.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud, kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Põhivara kasulike eluigade tabel:

|                            |                                  |
|----------------------------|----------------------------------|
| Ehitised ja rajatised      | 2-5%, eluiga 20 - 50 aastat;     |
| Tootmisseaded              | 10-20%, eluiga 5 - 10 aastat;    |
| Muud masinad ja seadmed    | 15-30%, eluiga 3 - 6 aastat;     |
| Muu inventar ja IT seadmed | 30-40%, eluiga 2,5 - 3,5 aastat. |

Piiramatu kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. 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 kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

### **Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt)rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

### **Sihtfinantseerimine**

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärasest kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude

ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega).

Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks kajastatakse põhivara soetamise perioodis tuluna, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse bilansis samal ajal tuluna.

### **Tulud**

Tulu teenuse müügist kajastatakse tekkepõhiselt teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

### **Kulud**

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kasumiaruande skeem nr.1 nõuetest.

### **Seotud osapooled**

Karjaküla Sotsiaalkeskus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2022    | 31.12.2021     |
|-------------------|---------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 351           | 1 299          |
| Arvelduskontod    | 55 859        | 146 448        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>56 210</b> | <b>147 747</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 11 222        | 11 222         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 11 222        | 11 222         |
| Ettemaksed                        | 119           | 119            |
| Tulevaste perioodide kulud        | 119           | 119            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>11 341</b> | <b>11 341</b>  |
|                                   |               |                |
|                                   | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 10 534        | 10 534         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 10 534        | 10 534         |
| Muud nõuded                       | 2 400         | 2 400          |
| Ettemaksed                        | 129           | 129            |
| Tulevaste perioodide kulud        | 129           | 129            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>13 063</b> | <b>13 063</b>  |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|   | 31.12.2022   | 31.12.2021   |
|---|--------------|--------------|
|   | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Üksikisiku tulumaks                           | 2 565        | 3 060        |
| Sotsiaalmaks                                  | 5 264        | 6 133        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 32           | 64           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 232          | 280          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>8 093</b> | <b>9 537</b> |



## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|   |     |          |                             |                      | Kokku    |
|---|-----|----------|-----------------------------|----------------------|----------|
|   | Maa | Ehitised | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid |          |
| <b>31.12.2020</b>                         |     |          |                             |                      |          |
| Soetusmaksumus                            | 190 | 221 438  | 21 755                      | 609 901              | 853 284  |
| Akumuleeritud kulum                       | 0   | -4 496   | -21 755                     | 0                    | -26 251  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 190 | 216 942  | 0                           | 609 901              | 827 033  |
| Ostud ja parendused                       |     | 634 989  |                             | 25 088               | 660 077  |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  |     | 634 989  |                             | 25 088               | 660 077  |
| Amortisatsioonikulu                       |     | -14 021  |                             |                      | -14 021  |
| Ümberliigitamised                         |     |          |                             | -634 989             | -634 989 |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest |     |          |                             | -634 989             | -634 989 |
| <b>31.12.2021</b>                         |     |          |                             |                      |          |
| Soetusmaksumus                            | 190 | 859 799  | 21 755                      | 0                    | 881 744  |
| Akumuleeritud kulum                       | 0   | -21 889  | -21 755                     | 0                    | -43 644  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 190 | 837 910  | 0                           | 0                    | 838 100  |
| Amortisatsioonikulu                       |     | -17 196  |                             |                      | -17 196  |
| <b>31.12.2022</b>                         |     |          |                             |                      |          |
| Soetusmaksumus                            | 190 | 837 910  | 21 755                      |                      | 859 855  |
| Akumuleeritud kulum                       | 0   | -17 196  | -21 755                     |                      | -38 951  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 190 | 820 714  | 0                           |                      | 820 904  |

## Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|   | 2022              | 2021              |
|---|-------------------|-------------------|
| Kasutusrendikulu  | -2 758            | -8 797            |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |                   |                   |
|   | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
| 12 kuu jooksul  | -2 800            | -2 758            |
| 1-5 aasta jooksul   | 8 456             | 11 214            |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär           | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|------------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                        |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |                        |             |
| Laen LHV pangast                 | 96 102     | 16 007                            | 80 095              |             | 6-kuu Euribor<br>+4,5% | 10.05.2025  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 96 102     | 16 007                            | 80 095              |             |                        |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 96 102     | 16 007                            | 80 095              |             |                        |             |

### Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

|              | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|--------------|----------------|----------------|
| Maa          | 190            | 190            |
| Ehitised     | 820 714        | 837 910        |
| <b>Kokku</b> | <b>820 904</b> | <b>838 100</b> |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 10 136        | 10 136         |
| Võlad töövõtjatele               | 42 410        | 42 410         |
| Maksuvõlad                       | 8 093         | 8 093          |
| Saadud ettemaksed                | 6 903         | 6 903          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>67 542</b> | <b>67 542</b>  |
|                                  | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 16 794        | 16 794         |
| Võlad töövõtjatele               | 46 662        | 46 662         |
| Maksuvõlad                       | 9 537         | 9 537          |
| Saadud ettemaksed                | 5 963         | 5 963          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>78 956</b> | <b>78 956</b>  |

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                   | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis                | 17 599        | 18 205        |
| Puhkusetasude kohustis            | 13 765        | 16 975        |
| Deklareerimata kinnipeetud maksud | 11 046        | 11 394        |
| Muud kohustised                   | 0             | 88            |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b>   | <b>42 410</b> | <b>46 662</b> |

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|   | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|---|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 573 070        | 517 626        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 126 608        | 129 399        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>699 678</b> | <b>647 025</b> |

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 250 500    | 250 500    |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|  | 2022           | 2021           |
|--|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                      |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                     |                |                |
| Eesti  | 585 858        | 591 385        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                       | <b>585 858</b> | <b>591 385</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>   | <b>585 858</b> | <b>591 385</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                    |                |                |
| Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeametuste tegevus         | 575 864        | 572 605        |
| Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne ilma majutuseta | 8 252          | 8 260          |
| Muu teenuste müük  | 0              | 9 400          |
| Elekrienergia müük   | 1 742          | 1 120          |
| <b>Kokku müügitulu</b>   | <b>585 858</b> | <b>591 385</b> |

## Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

|   | 2022     | 2021          |
|---|----------|---------------|
| Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist | 0        | 4 000         |
| Tulu sihtfinantseerimisest              | 0        | 39 464        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>0</b> | <b>43 464</b> |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|  | 2022            | 2021            |
|--|-----------------|-----------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | -103 425        | -92 977         |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | -49 345         | -41 817         |
| <b>Energia</b>                                   | <b>-38 768</b>  | <b>-28 875</b>  |
| Elektrienergia                                   | -26 559         | -20 761         |
| Soojusenergia                                    | -10 322         | -6 270          |
| Kütus  | -1 887          | -1 844          |
| Transpordikulud                                  | -1 348          | -1 657          |
| Üür ja rent                                      | -3 873          | -11 957         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-196 759</b> | <b>-177 283</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|  | 2022           | 2021           |
|--|----------------|----------------|
| Mitmesugused bürookulud                | -2 043         | -2 509         |
| Koolituskulud                          | -459           | 485            |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | -50            | -88            |
| Arvestus- ja auditeerimisteenused      | -10 500        | -11 218        |
| Inventar ja tarvikud                   | -9 038         | -15 728        |
| Käibemaksukulu                         | -37 540        | -42 529        |
| Muud                                   | -8 479         | -19 450        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-68 109</b> | <b>-91 037</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

|  | 2022            | 2021            |
|--|-----------------|-----------------|
| Palgakulu                                      | -223 569        | -219 230        |
| Sotsiaalmaksud                                 | -75 777         | -73 339         |
| Erisoodustused                                 | -1 406          | 0               |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>-300 752</b> | <b>-292 569</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 15              | 15              |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED   | 31.12.2022 | 31.12.2021   |
|--|------------|--------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksud</b>                              |            |              |
| Emaettevõtja   | 671        | 676          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>                        | <b>671</b> | <b>676</b>   |
| <b>Võlad ja ettemaksud</b>                               |            |              |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 725        | 1 024        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>                         | <b>725</b> | <b>1 024</b> |

| MÜÜDUD               | 2022   |               | 2021   |               |
|----------------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                      | Kaubad | Teenused      | Kaubad | Teenused      |
| Emaettevõtja         |        | 92 583        |        | 89 483        |
| <b>Kokku müüdnud</b> |        | <b>92 583</b> |        | <b>89 483</b> |

| OSTETUD  | 2022         |          | 2021         |          |
|--|--------------|----------|--------------|----------|
|  | Kaubad       | Teenused | Kaubad       | Teenused |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 6 741        |          | 5 640        |          |
| <b>Kokku ostetud</b>                                     | <b>6 741</b> |          | <b>5 640</b> |          |

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|   | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu   | 37 555      | 34 676      |

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2023

**OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus (registrikood: 10827611) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIIU NETTAN        | Juhatuse liige     | 22.05.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus osanikele

## Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

## Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

## Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditoortevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

22.05.2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus (registrikood: 10827611) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JURI NEDAŠKOVSKI   | Vandeaudiitor      | 22.05.2023           |



## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|  | 31.12.2022     |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 573 070        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -2 859         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>570 211</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus    | 87301      | 575865          | 98.29%      | Jah            |
| Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne majutuseta | 88101      | 8252            | 1.41%       | Ei             |
| Elektrienergia müük   | 3514       | 1741            | 0.30%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi            | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Lääne-Harju Vallavalitsus | 77000200                            | Eesti             | 250500 EUR (Lihtomand)    |

## Sidevahendid

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| Liik            | Sisu                    |
| Telefon         | +372 6049152            |
| E-posti aadress | karjakyla@laaneharju.ee |