

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	01.01.2010
Majandusaasta lõpp	31.12.2010
Ärinimi	OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS
Registrikood	10827611
Juriidiline aadress	Keila tee 15, Karjaküla alevik, Keila vald Harjumaa 76603
Juhatuse liige	Tiiu Nettan
Telefon	604 9152
Põhitegevusala	Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus
EMTAK 2008	87301
Lisa	Osanike nimekiri

SISUKORD

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
BILANSS.....	6
KASUMIARUANNE.....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	10
LISA 1- RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE ARVESTUSPÕHIMÕTTED JA HINDAMISALUSED.....	10
LISA 2 – RAHA.....	14
LISA 3 – NÕUDED OSTJATE VASTU.....	14
LISA 4 – MAKSUVÕLAD.....	14
LISA 5 – VARUD.....	14
LISA 6 – MATERIAALNE PÕHIVARA.....	15
LISA 7 – VÕLAD TÖÖVÕTJATELE.....	15
LISA 8 – VÕLAD TARNUJATELE.....	16
LISA 9 – OMAKAPITAL.....	16
LISA 10 – MÜÜGITULU.....	16
LISA 11 – KINNISVARAINVESTEERINGUD.....	16
LISA 12 – MUUD ÄRITULUD.....	17
LISA 13 – KULUD: KASUMIARUANDE KIRJED.....	17
LISA 14 – SIHTFINANTSEERIMINE.....	18
LISA 15 – TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	18
LISA 16 – KASUTUSRENT.....	18
KASUMI JAOTUSE ETTEPANEK.....	19
OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS OSANIKE NIMEKIRI.....	20
OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS MÜÜGITULU VASTAVALT EMTAK KOODILE.....	21
OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	22

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus peamiseks tegevusalaks on sotsiaalteenuste osutamine.

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus annab tööd keskmiselt 20 töötajale.

Juriidiline aadress:	Keila tee 15, Karjaküla alevik Keila vald 76603 Harjumaa
Äriregistri nr.	10827611
Telefon:	604 9152
E-mail:	karjakylasots@hotmail.ee
Audiitor:	HLB Expertus Audit OÜ


Juhatuse kinnitus

TEGEVUSARUANNE

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse 2010. majandusaasta algas positiivselt ja lõppes samuti positiivselt. Eelmiste perioodide jaotamata kasumiks kujunes 436 420 krooni. Aruandeaasta kasumiks kujunes 7 152 krooni. 2010.a. maksis 1-kohaline tuba 9 900 krooni, mitmekohaline tuba 9 400 krooni kuus. Alates 01.01.2011 maksab 1-kohaline tuba 632 eurot ja mitmekohaline tuba 600 eurot.

Teenuste hinnakiri vaadatakse üle edaspidi igal aastal ja vajadusel muudetakse koha maksumuse tasu. OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse põhitegevusaladeks on mitmesuguste sotsiaalteenuste osutamine: ööpäevaringne ning ajutine hooldus-ja pöetusteenus, päevakeskuse teenus. Täiendavalt pakub osahüing sauna-ja pesupesemisteenust ning toitlustamist.

2010. majandusaasta alguses oli hooldusel 47 ning majandusaasta lõpuks oli hooldusel 50 klienti.

Töötajate arv aasta alguses oli 20, ning aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 20 inimest. Töötajatele makstud tasu üldsummas oli majandusaastal 1 914 270 krooni.

Juhatuse liikme tasud oli aasta jooksul 216 123 krooni (208 822-juhatuse liikme tasu, 8 801- puhkusetasu), millelt on tasutud sotsiaalmaksu 71 815 krooni.

Nõukogu liikmetele makstud tasud olid aasta jooksul kokku 1 500 krooni, millelt on tasutud nii sotsiaalmaks kui tulumaks.

Ajutiste hooajatöölise töötasu oli aruandeaastal 250 050 krooni, millelt on tasutud nii sotsiaalmaks kui tulumaks.

2010. majandusaastal puhkusereserv suurenes 23 832 krooni võrra.

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus on jätkuvalt tegutsev ja arenev ettevõtte.

Käibe kasv (%)

$Käibe\ kasv\ (\%) = (müügitulu\ 2010 - müügitulu\ 2009) / müügitulu\ 2009 * 100$
 $Käibe\ kasv\ (\%) = (5\ 471\ 874 - 5\ 482\ 127) / 5\ 482\ 127 * 100$

2010	2009
-0,19%	-0,8%

Kasumi kasv (%)

$Kasumi\ kasv\ (\%) = (puhaskasum\ 2010 - puhaskasum\ 2009) / puhaskasum\ 2009 * 100$
 $Kasumi\ kasv\ (\%) = (7\ 152 - 75\ 205) / 75\ 205 * 100$

-90%	-92%
------	------

Puhas rentaablus (%)

$Puhasrentaablus\ (\%) = (puhaskasum / müügitulu) * 100$
 $Puhasrentaablus\ (\%) = (7\ 152 / 5\ 471\ 874) * 100$

0,1%	1,4%
------	------

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)

$Lühiajaliste\ kohustuste\ kattekordaja\ (kordades) = käibevara / lühiajalised\ kohustused$
 $Lühiajaliste\ kohustuste\ kattekordaja\ (kordades) = 1\ 608\ 738 / 726\ 266$

2,2	2,2
-----	-----

ROA (%)

$ROA\ (\%) = (puhaskasum / varad\ kokku) * 100$
 $ROA\ (\%) = (7\ 152 / 1\ 608\ 738) * 100$

0,4%	4,6%
------	------

ROE (%)

$ROE\ (\%) = (puhaskasum / omakapital\ kokku) * 100$
 $ROE\ (\%) = (7\ 152 / 882\ 472) * 100$

0,8%	8,6%
------	------

Tiiu Nettan

juhatuse liige



14.02.
Keilas,2011

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus 2010. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tiiu Nettan juhatus liige


..... Keilas, 14.03 2011


Juhatus kinnitus

BILANSS
(eesti kroonides)

	Lisa nr	31.12.2010	31.12.2009
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	1 475 314	1 516 464
Nõuded ostjate vastu	3	40 308	62 195
Muud nõud			
Laekumata intressid		898	0
Saamata seadusandlusest tulenevad toetused		0	198
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		44 132	0
Varud	5	48 086	41 438
Käibevara kokku		1 608 738	1 620 295
Põhivara			
Materiaalne põhivara /jääkmaksumuses/	6	0	0
Põhivara kokku		0	0
VARAD KOKKU		1 608 738	1 620 295
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Ettemaksed toodete ja teenuste eest		129 631	147 974
Võlad tarnijatele	8	84 511	76 336
Võlad töövõtjatele	7	399 171	411 876
Maksuvõlad	4	112 953	108 789
Lühiajalised kohustused kokku		726 266	744 975
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
KOHUSTUSED KOKKU		726 266	744 975
Omakapital			
Osakapital	9	399 000	399 000
Kohustuslik reservkapital		39 900	39 900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		436 420	361 215
Aruandeaasta kasum		7 152	75 205
OMAKAPITAL KOKKU		882 472	875 320
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 608 738	1 620 295

KASUMIARUANNE
(eesti kroonides)

	LISA	2010	2009
Müügitulu	10	5 471 874	5 482 127
Muud äritulud	12	0	6 422
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-1 499 060	-1 534 704
Mitmesugused tegevuskulud	13	-774 477	-815 508
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-2 381 943	-2 317 940
Sotsiaalmaks		-784 551	-764 579
Töötuskindlustusmaks		-30 090	-21 626
Erisoodustus koos maksudega		-842	- 1 200
Tööjõu kulud kokku	13	-3 197 426	-3 105 345
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	0	-6 422
Muud ärikulud		-1 091	-2 565
Ärikahjum		-180	24 005
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		7 332	51 200
Finantstulud ja -kulud kokku		7 332	51 200
Kasum enne tulumaksustamist		7 152	75 205
Aruandeaasta puhaskasum		7 152	75 205

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(eesti kroonides)

	LISA	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-180	24 005
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	0	6 422
Kasum/kahjum (-/+) sihtfinantseerimise amortisatsioonist	6,14	0	-6 422
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-22 047	-19 826
Varude muutus		-6 648	-10 835
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-18 709	58 533
Kokku rahavood äritegevusest		-47 584	51 878
Rahavood finantseerimistegevusest			
Intressitulu		6 434	51 199
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		6 434	51 199
Rahavood kokku		-41 150	103 077
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 516 464	1 413 387
Raha ja raha ekvivalentide muutus		41 150	103 077
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	1 475 314	1 516 464

Rahavoogude aruanne on koostatud äritegevuse osas kaudsel meetodil ja finantseerimistegevuse osas otsemeetodil, mistõttu intressitulu kajastamisel on elimineeritud laekumata intress summas 898 EEK.

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(eesti kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	399 000	4 000	57 219	460 219
2008.a.aruandeperioodi puhaskasum	0	0	339 896	339 896
Saldo seisuga 31.12.2008				
Saldo 2008. aastaaruandes	399 000	4 000	397 115	800 115
Saldo seisuga 31.12.2008	399 000	4 000	397 115	800 115
2009.a. aruandeperioodi puhaskasum	0	0	75 205	75 205
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		35 900	-35 900	0
Saldo seisuga 31.12.2009				
Saldo 2009. aastaaruandes	399 000	39 900	436 420	875 320
Saldo seisuga 31.12.2009	399 000	39 900	436 420	875 320
2010.a. aruandeperioodi puhaskasum	0	0	7 152	7 152
Saldo seisuga 31.12.2010				
Saldo 2010. aastaaruandes	399 000	39 900	443 572	882 472
Saldo seisuga 31.12.2010	399 000	39 900	443 572	882 472


Juhatuse kinnitus

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 – Raamatupidamise aastaaruande arvestuspõhimõtted ja hindamisalused

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus 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.

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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).

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 vähendamisenä.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saada oleva tasu õiglasest väärtusest (nüüdisväärtusest), arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansist nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mille puhul soetusmaksumusest arvatakse maha akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid väärtuse languse tõenäoliselt alla 30 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärsest mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel 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. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|----------|
| • Ehitised ja rajatised | 2 – 5% |
| • Tootmiseseadmed | 10 – 20% |
| • Muud masinad ja seadmed | 15 – 30% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 30 – 40% |

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

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kapitali- ja kasutusrendid

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 rendimaksede 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 22/78, kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) netodividendina 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis

kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.jaanuarist 2011. ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/ 1 EUR

LISA 2 – RAHA

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	1 764
Pangakontod	471 009	1 514 700
Tähtajalised deposiidid	1 004 305	0
Raha kokku	1 475 314	1 516 464

Tähtajaline deposiid on sõlmitud 90 päevaks, mis pikeneb automaatselt. Aastane intressimäär %-des 1,0.

LISA 3 – NÕUDED OSTJATE VASTU

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	40 308	62 195
s.h nõuded emaettevõtte (Keila Vallavalitsus) vastu (lisa 15)	8 651	7 810
Nõuded ostjate vastu kokku	40 308	62 195

Nõuded ostjate vastu koosneb enamjaolt detsembrikuus esitatud arvetest. Nõue Psennoi Valeri vastu on pikemaajaline, kuid nõue lubati likvideerida 2011.a. esimeses kvartalis.

LISA 4 – MAKSUVÕLAD

Maksuliik	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	35 050	0	34 433
Sotsiaalmaks	0	70 360	0	67 890
Kohustuslik kogumispension	0	1 097	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	6 446	0	6 466
Maksude ettemaks	0	0	0	0
Kokku	0	112 953	0	108 789

LISA 5 – VARUD

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	48 086	41 438
Varud kokku	48 086	41 438

Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

LISA 6 – MATERIAALNE PÕHIVARA

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008			
Soetusmaksumus	33 828	299 000	332 828
Akumuleeritud kulum	-27 406	-299 000	-326 406
Jääkmaksumus	6 422	0	6 422
2009.a. toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-6 422	0	-6 422
Saldo seisuga 31.12.2009			
Soetusmaksumus	33 828	299 000	332 828
Akumuleeritud kulum	-33 828	-299 000	-332 828
Jääkmaksumus	0	0	0
2010.a. toimunud muutused			
Põhivara mahakandmine	0	-16 500	-16 500
Põhivara mahakandmise kulum	0	16 500	16 500
Saldo seisuga 31.12.2010			
Soetusmaksumus	33 828	282 500	316 328
Akumuleeritud kulum	-33 828	-282 500	-316 328
Jääkmaksumus	0	0	0

LISA 7 – VÕLAD TÖÖVÕTJATELE

	31.12.2010	31.12.2009
Palgaarveldused	145 762	168 451
Puhkusetasude reserv	152 933	129 101
Deklareerimata kinnipeetud maksud	100 476	114 324
Võlad töövõtjatele kokku	399 171	411 876

LISA 8 – VÕLAD TARNIJATELE

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	84 511	76 336
sh samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele AS Lahevesi (lisa 15)	5 824	3 675
Võlad tarnijatele kokku	84 511	76 336

LISA 9 – OMAKAPITAL

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse ainuomanik Keila Vallavalitsus asutas osäühingu Karjaküla Sotsiaalkeskus 18.01.2002 sissemaksega 40 000 krooni. Keila Vallavalitsus tegi 11.12.2003 sissemaksu osakapitali summas 60 000 krooni ja andis 19.12.2003 üle mitterahalise sissemaksena hinnatud varad summas 299 000 krooni.

Kohustuslik reservkapital moodustab 39 900 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum moodustas seisuga 31.12.2010.a summas 443 572 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 93 150 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 350 422 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum moodustas seisuga 31.12.2009.a summas 436 420 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 91 648 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 344 772 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011.a. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.a.

LISA 10 – MÜÜGITULU

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus müügitulu jaguneb tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Eesti Vabariik	2010	2009
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	5 381 395	5 399 282
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne ilma majutuseta	85 620	78 526
Füüsilise heaoluga seotud teenindus	4 859	4 319
Kokku	5 471 874	5 482 127

LISA 11 – KINNISVARAINVESTEERINGUD

Osäühingule Karjaküla Sotsiaalkeskus on kingitud 2 korterit, mille soetusmaksumus on 0 krooni.

19.08.2002. kingiti korter suurusega 35,7 m², asukohaga Harjumaa, Karjaküla alevik
23.10.2002 kingiti korter suurusega 28,5 m², asukohaga Harjumaa, Karjaküla alevik

Antud korterid on kasutusvalduslepingutega kasutada antud.

LISA 12- MUUD ÄRITULUD

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	0	6 422
Muud äritulud	0	0
Varud kokku	0	6 422

LISA 13 – KULUD: KASUMIARUANDE KIRJED

1. Kaubad, toore, materjal ja teenused	2010	2009
Ruumide majandamiskulud (küte,elekter,vesi,prügivedu)	571 598	626 388
Hooldusaluste toitlustamiskulud	616 550	623 055
Hooldusaluste ravimid, hooldustarbed	290 279	264 491
Muud teenused	20 633	20 769
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1 499 060	1 534 704
2. Mitmesugused tegevuskulud	2010	2009
Majandamiskulud (remont, hooldus, majapidamine)	579 368	644 545
Transpordi rendikulud	24 076	23 485
Transpordi kütusekulu	37 061	34 097
Transpordi hoolduskulud	46 121	37 170
Telefonikulud	15 301	21 237
Muud	72 550	54 974
Mitmesugused tegevuskulud kokku:	774 477	815 508
3. Tööjõukulud	2010	2009
Tasud juhatuse liikmetele	217 623	207 839
Tasud spetsialistile	222 751	212 849
Tasud töölistele	1 691 519	1 664 643
Tasud ajutiste lepinguliste töötajatele	250 050	232 609
Sotsiaalmaks	784 551	764 579
Töötuskindlustusmaks	30 090	21 626
Erisoodustus koos maksudega	842	1 200
Tööjõu kulud kokku:	3 197 426	3 105 345

LISA 14- SIHTFINANTSEERIMINE

	2010	2009
Varade sihtfinantseerimine		
Amortiseerimata jääk perioodi alguses	0	6 422
Amortiseeritud tulusse	0	6 422
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus	0	0

LISA 15 – TEHINGUD SEOTUD OSAPPOOLTEGA

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud), tütar- ja sidusettevõtted, tegev- ja kõrgem juhtkond ning eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Samuti ühte konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus on aruandeaastal osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele: (eesti kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtte-Keila Vallavalitsus	8 651	0	7 810	0
Konsolideerimisgruppi kuuluv AS Lahevesi	0	5 824	0	3 675
Kokku	8 651	5 824	7 810	3 675

	2010		2009	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Emaettevõtte-Keila Vallavalitsus	0	1 280 248	0	1 322 006
Konsolideerimisgruppi kuuluv AS Lahevesi	49 807	0	49 099	0
Kokku	49 807	1 280 248	49 099	1 322 006

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

LISA 16 – KASUTUSRENT

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimusel transpordivahendit, rendileping sõlmiti AS Hansa Liising Eesti ja OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse vahel 21.04.2007.

Aruandeaastal tasuti rendikulu summas 24 076 krooni (2009.a summas 23 485 krooni).
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest kogusummas 8 577 krooni jaguneb ajaliselt: 2011.a. 8 577 krooni

KASUMI JAOTUSE ETTEPANEK
(eesti kroonides)

Elmiste perioodide jaotamata kasum	436 420
2010. majandusaasta kasum	7 152
Kokku kasum seisuga 31.12.2010	443 572

Kasum jätta jaotamata. Vajadus renoveerida hoone katust.

Tiiu Nettan juhatuse liige


.....

19

14.03.
Keilas, 2011

Juhatuse kinnitus



OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS OSANIKE NIMEKIRI

Nimi	Reg. kood	Asukoht	Osa suurus
Keila Vallavalitsus	75025710	Keila, Harjumaa	399 000

Tiiu Nettan

juhatuse liige



Keilas, 14.03.2011

Juhatuse kinnitus



OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS müügitulu vastavalt EMTAK -le





EMTAK kood	Eesti Vabariik / Tegevusala	2010	2009
87301	Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	5 381 395	5 399 282
88101	Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne ilma majutuseta	85 620	78 526
96041	Füüsilise heaoluga seotud teenindus	4 859	4 319
	Müügitulu kokku:	5 471 874	5 482 127


Juhatusel kinnitus

OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse juhatus on koostanud 2010. majandusaasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotuse ettepaneku.

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse nõukogu on juhatuselt poolt koostatud majandusaasta aruande läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

Tiiu Nettan	juhatuse liige	 allkiri	11.04.2011 kuupäev
Arno Uutma	nõukogu esimees	 allkiri	14.04.11 kuupäev
Kalle Ollema	nõukogu liige	 allkiri	14.04.11 kuupäev
Jelena Šatova	nõukogu liige	 Allkiri	14.04.11 kuupäev

Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus (registrikood: 10827611) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Tiiu Nettan	Juhatuse liige	26.04.2011
Resolutsioon:	Kinnitan.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus osanikele,

Oleme auditeerinud OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus raamatupidamise aastaaruannet, 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. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeauditiitori number 280

HLB Expertus Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusluba number 47

Narva mnt. 7A Tallinn 10117

26.04.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus (registrikood: 10827611) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	26.04.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	5381395	98.35%	Jah
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne majutuseta	88101	85620	1.56%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	4859	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Keila vald	75025710	Keila linn, Harju maakond, Eesti	399000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6049152
E-posti aadress	karjakylasots@hotmail.ee