


## MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	01.01.2009
Majandusaasta lõpp	31.12.2009
Ärinimi	<b>OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS</b>
Registrikood	10827611
Juriidiline aadress	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

ETTEVÖTTE 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 JA ETTEMAKSUD.....	14
LISA 4 – MAKSUVÕLAD JA ETTEMAKSED.....	14
LISA 5 – VARUD.....	14
LISA 6 – MATERIAALNE PÕHIVARA.....	15
LISA 7 – VÕLAD JA ETTEMAKSED.....	15
LISA 8 – OMAKAPITAL.....	16
LISA 9 – MÜÜGITULU.....	16
LISA 10 – KINNISVARAINVESTEERINGUD.....	16
LISA 11 – MUUD ÄRITULUD.....	16
LISA 12 – KULUD: KASUMIARUANDE KIRJED.....	16
LISA 13 – SIHTFINANTSEERIMINE.....	17
LISA 14 – TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	18
LISA 15 – KASUTUSRENT.....	18
KASUMI JAOTUSE ETTEPANEK.....	19
OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS OSANIKE NIMEKIRI.....	20
OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS MÜÜGITULU VASTAVALT EMTAK 2008-LE.....	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:	Karjaküla alevik Keila vald 76603 Harjumaa
Äriregistri nr.	10827611
Telefon:	604 9152
E-mail:	<a href="mailto:karjakylasots@hotmail.ee">karjakylasots@hotmail.ee</a>
Audiitor:	HLB Expertus Audit OÜ



## TEGEVUSARUANNE

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse 2009. majandusaasta algas positiivselt ja lõppes samuti positiivselt. Eelmiste perioodide jaotamata kasumiks kujunes 361 215 krooni. Aruandeaasta kasumiks kujunes 75 205 krooni. 2008. aasta lõpul tõsteti hooldus- ja pöetusteenuste hindu: alates 01.01.2009 maksab 1-kohaline tuba 9 900 krooni, mitmekohaline tuba 9 400 krooni kuus. Eelmine hinnakiri oli kinnitatud alates 01.01.2008 (1-kohaline tuba 9 000 krooni, mitmekohaline tuba 8 500 krooni kuus). Teenuste hinnakiri vaadatakse üle edaspidi igal aastal ja vajadusel muudetakse kohti maksumuse tasu.

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse põhitegevusaladeks on mitmesuguste sotsiaalteenuste osutamine: ööpäevaringne ning ajutine hooldus- ja pöetusteenus, päevakeskuse teenus. Täiendavalt pakub osatühi sauna- ja pesupesemisteenust ning toitlustamist.

2009. majandusaasta alguses oli hooldusel 54 ning majandusaasta lõpuks oli hooldusel 47 klienti. Töötajate arv aasta alguses oli 20, ning aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 20 inimest. Töötajatele makstud tasu üldsummas oli majandusaastal 1 877 492 krooni.

Juhatuse liikme tasud oli aasta jooksul 201 839 krooni (184 631-juhatuse liikme tasu, 17 208-puhkusetasu), millelt on tasutud sotsiaalmaksu 66 607 krooni.

Nõukogu liikmetele makstud tasud olid aasta jooksul kokku 6 000 krooni (6 000- nõukogu liikmete tasu), millelt on tasutud nii sotsiaalmaks kui tulumaks.

Ajutiste hooajatöölise töötasu oli aruandeaastal 232 609 krooni, millelt on tasutud nii sotsiaalmaks kui tulumaks.

2009. majandusaastal puhkusereserv suurenes 37 913 krooni võrra.

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus on jätkuvalt tegutsev ja arenev ettevõtte.

### Käibe kasv (%)

$Käibe\ kasv\ (\%) = (müügitulu\ 2009 - müügitulu\ 2008) / müügitulu\ 2008 * 100$   
 $Käibe\ kasv\ (\%) = (5\ 482\ 127 - 5\ 527\ 191) / 5\ 527\ 191 * 100$

2009  
-0,8%  
2008  
29,1%

### Kasumi kasv (kordades)

$Kasumi\ kasv\ (kordades) = (puhaskasum\ 2009 - puhaskasum\ 2008) / puhaskasum\ 2008 * 100$   
 $Kasumi\ kasv\ (kordades) = (24\ 005 - 298\ 852) / 298\ 852 * 100$

-92  
54,8

### Puhas rentaablus (%)

$Puhasrentaablus\ (\%) = (puhaskasum / müügitulu) * 100$   
 $Puhasrentaablus\ (\%) = (75\ 205 / 5\ 482\ 127) * 100$

1,4%  
6,1%

### Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)

$Lühiajaliste\ kohustuste\ kattekordaja\ (kordades) = käibevara / lühiajalised\ kohustused$   
 $Lühiajaliste\ kohustuste\ kattekordaja\ (kordades) = 1\ 620\ 295 / 744\ 975$

2,2  
2,2

### ROA (%)

$ROA\ (\%) = (puhaskasum / varad\ kokku) * 100$   
 $ROA\ (\%) = (75\ 205 / 1\ 620\ 295) * 100$

4,6%  
22,8%

### ROE (%)

$ROE\ (\%) = (puhaskasum / omakapital\ kokku) * 100$   
 $ROE\ (\%) = (75\ 205 / 875\ 320) * 100$

8,6%  
42,5%

Tiiu Nettan juhatuses liige



Keilas, 15.03.2010



## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus 2009. 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, 15.03.2010



**BILANSS**  
(cesti kroonides)

	Lisa nr	31.12.2009	31.12.2008
<b>VARAD</b>			
<b>Käibevara</b>			
Raha	2	1 516 464	1 413 386
Nõuded ostjate vastu	3	62 195	42 566
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	4	0	2
Saamata seadusandlusest tulenevad toetused		198	0
Varud	5	41 438	30 603
<b>Käibevara kokku</b>		<b>1 620 295</b>	<b>1 486 557</b>
<b>Põhivara</b>			
Materiaalne põhivara /jääkmaksumuses/	6	0	6 422
<b>Põhivara kokku</b>		<b>0</b>	<b>6 422</b>
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>1 620 295</b>	<b>1 492 979</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>			
<b>Lühiajalised kohustused</b>			
Võlad ja ettemaksud	7	147 974	161 084
Võlad tarnijatele	7	76 336	105 895
Võlad töövõtjatele	7	411 876	327 603
Maksuvõlad	4,7	108 789	91 860
<b>Lühiajalised kohustused kokku</b>		<b>744 975</b>	<b>686 442</b>
<b>Pikaajalised kohustused</b>			
Sihtfinantseerimine	13	0	6 422
<b>Pikaajalised kohustused kokku</b>		<b>0</b>	<b>6 422</b>
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>744 975</b>	<b>692 864</b>
<b>Omakapital</b>			
Osakapital	8	399 000	399 000
Kohustuslik reservkapital		39 900	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum\kasum		361 215	57 219
Aruandeaasta kasum		75 205	339 896
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>875 320</b>	<b>800 115</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>1 620 295</b>	<b>1 492 979</b>



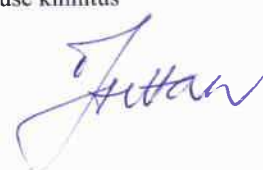
**KASUMIARUANNE**  
(eesti kroonides)

	<b>LISA</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Müügitulu	9	5 482 127	5 527 191
Muud äritulud	11,16	6 422	19 378
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-1 534 704	-1 661 149
Mitmesugused tegevuskulud	12	-815 508	-783 988
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-2 317 940	-2 051 040
Sotsiaalmaks		-764 579	-676 853
Töötuskindlustusmaks		-21 626	-5 517
Erisoodustus koos maksudega		-1 200	-1 684
Tööjõu kulud kokku	12	-3 105 345	-2 735 094
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-6 422	-66 566
Muud ärikulud		-2 565	-920
<b>Ärikasum</b>		<b>24 005</b>	<b>298 852</b>
<b>Finantstulud ja -kulud</b>			
Intressitulud		51 200	41 044
<b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>		<b>51 200</b>	<b>41 044</b>
<b>Kasum enne tulumaksustamist</b>		<b>75 205</b>	<b>339 896</b>
<b>Aruandeaasta puhaskasum</b>		<b>75 205</b>	<b>339 896</b>



**RAHAVOOGUDE ARUANNE**  
(eesti kroonides)

	LISA	2009	2008
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum		24 005	298 852
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	6 422	66 566
Kasum/kahjum (-/+) sihtfinantseerimise amortisatsioonist	6,13	-6 422	-6 766
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-19 826	-11 426
Varude muutus		-10 835	-6 556
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		58 533	81 351
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>		<b>51 878</b>	<b>431 158</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Intressitulu		51 199	41 044
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>		<b>51 199</b>	<b>41 044</b>
<b>Rahavood kokku</b>		<b>103 077</b>	<b>472 202</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	2	<b>1 413 386</b>	<b>941 184</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>		<b>103 077</b>	<b>472 202</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	2	<b>1 516 463</b>	<b>1 413 386</b>





**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**  
(eesti kroonides)

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



## 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.

#### Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Aruandeaastal muudeti seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes nõuete muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi.

Alates 1. jaanuarist 2004 on rakendunud mitmed muudatused kehtivates Raamatupidamise Toimkonna juhendites, mille rakendamine muutus ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2004 alanud majandusaastast.

#### Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenu, 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 vähendamisena.

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 bilansis 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 mille soetusmaksumus on 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 soetusmaksumus saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid 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. 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 arvestamist 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. Muud 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 rendimaksете miinimumsumma nüüdsväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluku 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 kaasnevat 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 usaldusväärset 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.



## LISA 2 – RAHA

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1 764	2 986
Pangakontod	1 514 700	1 410 400
<b>Raha kokku</b>	<b>1 516 464</b>	<b>1 413 386</b>

## LISA 3 – NÕUDED JA ETTEMAKSUD

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	62 195	42 566
s.h ostjatelt laekumata arved	62 195	42 566
<b>Nõuded ja ettemaksud kokku</b>	<b>62 195</b>	<b>42 566</b>

## LISA 4 – MAKS

Maksuliik	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	34 433	0	29 033
Sotsiaalmaks	0	67 890	0	59 815
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	1 698
Töötuskindlustusmaks	0	6 466	0	1 314
Maksude ettemaks	0	0	2	0
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>108 789</b>	<b>2</b>	<b>91 860</b>

## LISA 5 – VARUD

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	41 438	30 603
<b>Varud kokku</b>	<b>41 438</b>	<b>30 603</b>

LISA 6 – MATERIAALNE PÕHIVARA

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
<b>Saldo seisuga 31.12.2007</b>			
<b>Soetusmaksumus</b>	<b>33 828</b>	<b>299 000</b>	<b>332 828</b>
Akumuleeritud kulum	-20 640	-239 200	<b>-259 840</b>
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>13 188</b>	<b>59 800</b>	<b>72 988</b>
<b>2008.a. toimunud muutused</b>			
Amortisatsioonikulu	-6 766	-59 800	<b>-66 566</b>
<b>Saldo seisuga 31.12.2008</b>			
<b>Soetusmaksumus</b>	<b>33 828</b>	<b>299 000</b>	<b>332 828</b>
Akumuleeritud kulum	-27 406	-299 000	<b>-326 406</b>
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>6 422</b>	<b>0</b>	<b>6 422</b>
<b>2009.a. toimunud muutused</b>			
Amortisatsioonikulu	-6 422	0	<b>-6 422</b>
<b>Saldo seisuga 31.12.2009</b>			
<b>Soetusmaksumus</b>	<b>33 828</b>	<b>299 000</b>	<b>332 828</b>
Akumuleeritud kulum	-33 828	0	<b>-332 828</b>
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

LISA 7 – VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	76 336	105 895
Võlad töövõtjatele	411 876	327 603
palgaarveldused	168 451	145 298
puhkusetasude reserv	129 101	91 188
deklareerimata kinnipeetud maksud	114 324	91 117
Maksuvõlad /lisa 4/	108 789	91 860
Saadud ettemaksed	147 974	161 084
pensioniarveldused	147 974	161 084
<b>Võlad ja ettemaksed kokku</b>	<b>744 975</b>	<b>686 442</b>



## LISA 8 – OMAKAPITAL

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse ainuomanik Keila Vallavalitsus asutas osaühingu Karjaküla Sotsiaalkeskus 18.01.2002 sissemaksuga 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. Osakapitali suurendamist ei jõutud 2003. aasta sees Äriregistris registreerida ja näidati bilansi kirjel muud reservid. 2004. aastal registreeriti osakapitali suurenemine Äriregistris ja antud summa on näidatud 2004-st aastast bilansi kirjel osakapital.

## LISA 9 – MÜÜGITULU

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

<b>Eesti Vabariik</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	5 399 282	5 445 325
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne ilma majutuseta	78 526	81 866
Füüsilise heaoluga seotud teenindus	4 319	0
<b>Kokku</b>	<b>5 482 127</b>	<b>5 527 191</b>

## LISA 10 – KINNISVARAINVESTEERINGUD

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

19.08.2002. kingiti korter suurusega 35,7 m<sup>2</sup>, asukohaga Harjumaa, Karjaküla alevik  
23.10.2002 kingiti korter suurusega 28,5 m<sup>2</sup>, asukohaga Harjumaa, Karjaküla alevik

Antud korterid on kasutusvalduslepingutega kasutada antud.

## LISA 11- MUUD ÄRITULUD

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Tulu sihtfinantseerimisest	6 422	6 766
Muud äritulud	0	12 612
<b>Varud kokku</b>	<b>6 422</b>	<b>19 378</b>

## LISA 12 – KULUD: KASUMIARUANDE KIRJED

<b>1. Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Ruumide majandamiskulud (küte,elekter,vesi,prügivedu)	626 388	724 426
Hooldusaluste toitlustamiskulud	623 055	634 687
Hooldusaluste ravimid, hooldustarbed	264 491	278 655
Muud teenused	20 769	23 381
<b>Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku</b>	<b>1 534 704</b>	<b>1 661 149</b>





<b>2. Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Majandamiskulud (remont, hooldus, majapidamine)	644 545	501 482
Transpordi rendikulud	23 485	28 351
Transpordi kütusekulu	34 097	47 250
Transpordi hoolduskulud	37 170	24 635
Telefonikulud	21 237	22 499
Raamatupidamise teenustasud	0	86 245
Muud	54 974	73 526
<b>Mitmesugused tegevuskulud kokku:</b>	<b>815 508</b>	<b>783 988</b>
<b>3. Tööjõukulud</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Tasud juhatuse liikmetele	207 839	212 116
Tasud spetsialistile	212 849	12 500
Tasud töölistele	1 664 643	1 594 610
Tasud ajutiste lepinguliste töötajatele	232 609	231 814
Sotsiaalmaks	764 579	676 853
Töötuskindlustusmaks	21 626	5 517
Erisoodustus koos maksudega	1 200	1 684
<b>Tööjõu kulud kokku:</b>	<b>3 105 345</b>	<b>2 735 094</b>

#### LISA 13- SIHTFINANTSEERIMINE

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>Varade sihtfinantseerimine</b>		
Amortiseerimata jääk perioodi alguses	6 422	13 188
Amortiseeritud tulusse	6 422	6 766
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus	0	6 422

#### LISA 14 – TEHINGUD SEOTUD OSAPUOLTEGA

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.

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

	2009		2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtte-Keila Vallavalitsus	1 322 006	0	1 336 486	0
Konsolideerimisgruppi kuuluv AS Lahevesi	0	49 099	0	36 100
<b>Kokku</b>	<b>1 322 006</b>	<b>49 099</b>	<b>1 336 486</b>	<b>36 100</b>

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

#### LISA 15 – 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 23 485 krooni (2008.a summas 23 351 krooni).

Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest kogusummas 33 600 krooni jaguneb ajaliselt:

2010.a	25 023 krooni
2011.a	8 577 krooni



**KASUMI JAOTUSE ETTEPANEK**  
(eesti kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	361 215
2009. majandusaasta kasum	75 205
<b>Kokku kasum seisuga 31.12.2009</b>	<b>436 420</b>

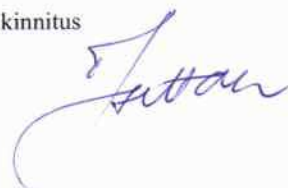
Kasum jätta jaotamata. Vajadus renoveerida hoone katust.

Tiiu Nettan juhatuseliige



Keilas, 15.03.2010

Juhatuselinnituse kinnitus



### OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS OSANIKE NIMEKIRI

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

Tiiu Nettan

juhatuse liige



Keilas, 15.03.2010

Juhatuses kinnitus



**16. OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS müügitulu vastavalt EMTAK 2009-le**

<b>EMTAK 2009</b>	<b>Eesti Vabariik / Tegevusala</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
87301	Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	5 399 282	5 445 325
88101	<b>Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne ilma majutuseta</b>	78 526	81 866
96041	Füüsilise heaoluga seotud teenindus	4 319	0
	<b>Müügitulu kokku:</b>	<b>5 482 127</b>	<b>5 527 191</b>



## OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse juhatus on koostanud 2009. majandusaasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotuse ettepaneku.

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

Tiiu Nettan

juhatuse liige



.....  
allkiri

15.03.2010

.....  
kuupäev

Malle Kull

nõukogu esimees

.....  
allkiri

.....  
kuupäev

Ive Eevel

nõukogu liige

.....  
allkiri

.....  
kuupäev

Urve Hannibal

nõukogu liige

.....  
allkiri

.....  
kuupäev

## Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus (registrikood: 10827611) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Tiiu Nettan	Juhatuse liige	06.04.2010
Resolutsioon:	Käesolevaga edastan OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse 2009 majandusaasta aruande skanneeritud vormi.	

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	5399282	98.49%	Jah
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne majutuseta	88101	78526	1.43%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	4319	0.08%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
None Keila vald	75025710	Keila linn, Harju maakond, Eesti	399000 EEK

## Sidevahendid

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