

17 -06- 2008

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	01.01.2008
Majandusaasta lõpp	31.12.2008
Ärinimi	OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS
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 – MAKSUD	14
LISA 5 – VARUD	14
LISA 6 – MATERIAALNE PÕHIVARA	15
LISA 7 – VÕLAD JA ETTEMAKSED	15
LISA 8 – OMAKAPITAL	15
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	17
LISA 15 – KASUTUSRENT	17
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	18
KASUMI JAOTUSE ETTEPANEK	19
OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	20
OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS OSANIKE NIMEKIRI	21
OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS MÜÜGITULU VASTAVALT EMTAK 2008-LE.....	22

ETTEVÕTTE 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 Harjumaa 76603

Äriregistri nr.	10827611
Telefon:	604 9152
Faks:	678 1433
E-mail:	karjakylasots@hotmail.ee
Audiitor:	OÜ Roland

TEGEVUSARUANNE

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse 2008. majandusaasta algas positiivselt, kuigi mitte healt positsioonilt – oli moodustatud kohustuslik reservkapital 4 000 krooni ja 2007. majandusaastal tekkinud kasum summas 194 035 krooni kasutati valdavalt eelmiste perioodide jaotamata kahjumi (-136 817 krooni) katteks. Eelmiste perioodide jaotamata kasumiks kujunes 57 218 krooni.

Majandusaasta algusest tõsteti hooldus- ja põetusteenuste hindu: alates 01.01.2008 maksab 1 – kohaline tuba 9 000 krooni, mitmekohaline tuba 8 500 krooni kuus. Eelmine hinnakiri oli kinnitatud alates 01.01.06 (1 – kohaline tuba 6 500 krooni, mitmekohaline tuba 6 000 krooni kuus). Teenuste hinnakiri tuleb edaspidi üle vaadata igal aastal ja vajadusel muuta koha maksumuse tasu.

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse põhitegevusaladeks on mitmesuguste sotsiaalteenuste osutamine: ööpäevaringne ning ajutine hooldus- ja põetusteenus, päevakeskuse teenus. Täiendavalt pakub osatühing transpordi-, sauna- ja pesupesemiseteenust ning toitlustamist.

2008. majandusaasta alguses oli hooldusel 53 ning majandusaasta lõpuks oli hooldusel 55 klienti.

Töötajate arv aasta alguses oli 24, kuid aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 20 inimest. Töötajatele makstud tasu üldsumma oli majandusaastal 1 607 110 krooni.

Juhatuse liikme tasud olid aasta jooksul 206 115 krooni (190 318 – juhatuse liikme tasu, 15 797 – puhkuse-tasu), millelt on tasutud sotsiaalmaksu 68 018 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 231 814 krooni, millelt on tasutud nii sotsiaalmaks kui tulumaks.

2008. majandusaastal puhkusereserv suurenes 54 907 krooni võrra.

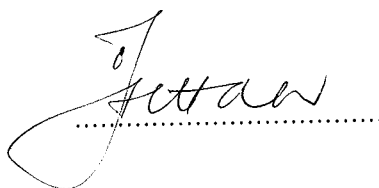
Jaauariist 2009. a. toimus teenuste hinna tõus 900 krooni võrra kuus: 1 – kohaline tuba 9 900 krooni, mitmekohaline tuba 9 400 krooni kuus

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus on jätkuvalt tegutsev ja arenev ettevõtte.

	2008	2007
Käibe kasv (%)	29,1%	10,1%
<i>Käibe kasv (%) = (müügitulu 2008 - müügitulu 2007) / müügitulu 2007 * 100</i> <i>Käibe kasv (%) = (5 527 191 - 4 280 669) / 4 280 669 * 100</i>		
Kasumi kasv (kordades)	54,8	7,2
<i>Kasumi kasv (kordades) = (puhaskasum 2008 - puhaskasum 2007) / puhaskasum 2007 * 100</i> <i>Kasumi kasv (kordades) = (298 852 - 193 118) / 193 118 * 100</i>		
Puhas rentaaclus (%)	6,1%	4,5%
<i>Puhasrentaaclus (%) = (puhaskasum / müügitulu) * 100</i> <i>Puhasrentaaclus (%) = (339 896 / 5 527 191) * 100</i>		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,2	1,7
<i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused</i> <i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = 1 486 557 / 686 442</i>		
ROA (%)	22,8%	18,1%
<i>ROA (%) = (puhaskasum / varad kokku) * 100</i> <i>ROA (%) = (339 896 / 1 492 979) * 100</i>		
ROE (%)	42,5%	42,2%
<i>ROE (%) = (puhaskasum / omakapital kokku) * 100</i> <i>ROE (%) = (339 896 / 800 115) * 100</i>		

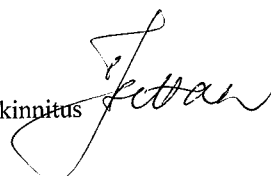
Tiiu Nettan

juhatuse liige



Keilas, 08.05.2009

Juhatuse kinnitus



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 17 toodud OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus 2008. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

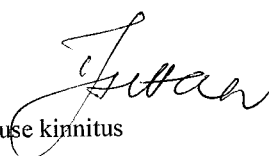
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus on jätkuvalt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

Tiiu Nettan

juhatuse liige



Keilas, 08.05.2009



Juhatusse kinnitus

BILANSS
(eesti kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	1 413 386	941 184
Nõuded ostjate vastu	3	42 566	31 142
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	2	0
Varud	5	30 603	24 047
Käibevara kokku		1 486 557	996 373
Põhivara			
Materiaalne põhivara /jääkmaksumuses/	6	6 422	72 988
Põhivara kokku		6 422	72 988
VARAD KOKKU		1 492 979	1 069 361
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7	161 084	144 043
Võlad tarnijatele	7	105 895	104 676
Võlad töövõtjatele	7	327 603	243 188
Maksuvõlad	4,7	91 860	104 047
Lühiajalised kohustused kokku		686 442	595 954
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	13	6 422	13 188
Pikaajalised kohustused kokku		6 422	13 188
KOHUSTUSED KOKKU		692 864	609 142
Omakapital			
Osakapital	8	399 000	399 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		57 219	-136 817
Aruandeaasta kasum		339 896	194 036
OMAKAPITAL KOKKU		800 115	460 219
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 492 979	1 069 361

Juhatus

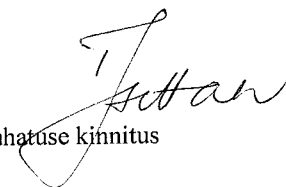
KASUMIARUANNE
(eesti kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	9	5 527 191	4 280 669
Muud äritulud	11,16	19 378	27 541
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-1 661 149	-1 414 477
Mitmesugused tegevuskulud	12	-783 988	-518 844
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-2 051 040	-1 575 830
Sotsiaalmaks		-676 853	-532 318
Töötuskindlustusmaks		-5 517	-4 047
Erisoodustus koos maksudega		-1 684	0
Tööjõu kulud kokku	12	-2 735 094	-2 112 195
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-66 566	-66 680
Muud ärikulud		-920	-2 896
Ärikasum		298 852	193 118
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		41 044	918
Finantstulud ja -kulud kokku		41 044	918
Kasum enne tulumaksustamist		339 896	194 036
Aruandeaasta puhaskasum		339 896	194 036

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eesti kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		298 852	193 118
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	66 566	66 680
Kasum/kahjum (-/+) sihtfinantseerimise amortisatsioonist	6,13	-6 766	-6 880
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-11 426	13 034
Varude muutus		-6 556	-2 057
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		90 488	81 351
Kokku rahavood äritegevusest		431 158	345 246
Rahavood finantseerimistegevusest			
Intressitulud		41 044	918
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		41 044	918
Rahavood kokku		472 202	346 164
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	941 184	595 020
Raha ja raha ekvivalentide muutus		472 202	346 164
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	1 413 386	941 184



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(eesti kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	399 000	4 000	-136 817	266 183
2007.a. aruandeperioodi puhaskasum	0	0	194 036	194 036
Saldo seisuga 31.12.2007				
Saldo 2007. aastaaruandes	399 000	4 000	57 219	460 219
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

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.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Aruandeaastal muudeti seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitlusviisile raamatupidamise aastaaruandes nõuete muutmiseiga 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 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.

Finantsvarade eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle 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

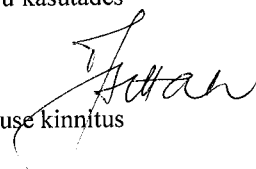
Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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 õiglases väärtuses (nüüdisväärtuses), 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 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 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 usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsioonimäär arvatakse 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.

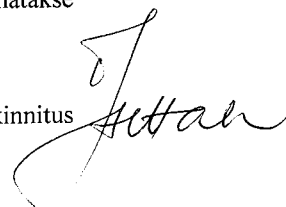
Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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 kunsteiteosed, 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 "müügiootel 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 rendimaksed 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

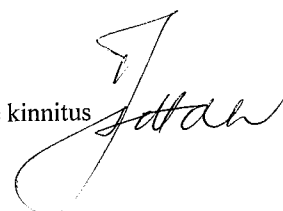
Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (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 õiglasest väärtusest (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 ettevõtte 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 31.12.2007 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.

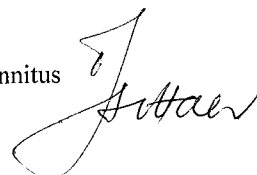
Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



LISA 2 – RAHA

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	2 986	1 871
Pangakontod	1 410 400	939 313
Raha kokku	1 413 386	941 184

LISA 3 – NÕUDED JA ETTEMAKSUD

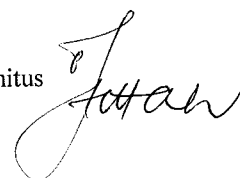
	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	42 566	31 142
s.h ostjatelt laekumata arved	42 566	31 142
Nõuded ja ettemaksud kokku	42 566	31 142

LISA 4 – MAKSUD

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	29 033	36 812
Sotsiaalmaks	0	59 815	65 058
Kohustuslik kogumispension	0	1 698	1 227
Töötuskindlustusmaks	0	1 314	950
Maksude ettemaks	2	0	0
Kokku	2	91 860	104 047

LISA 5 – VARUD

	31.12.2008	31.12.2007
Tooraine ja materjal	30 603	24 047
Varud kokku	30 603	24 047



LISA 6 – MATERIAALNE PÕHIVARA

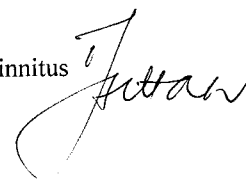
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	33 828	299 000	332 828
Akumuleeritud kulum	-13 760	-179 400	-193 160
Jääkmaksumus	20 068	119 600	139 668
2007. a toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-6 880	-59 800	-66 680
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	33 828	299 000	332 828
Akumuleeritud kulum	-20 640	-239 200	-259 840
Jääkmaksumus	13 188	59 800	72 988
2008. a toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-6 766	-59 800	-66 566
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

LISA 7 – VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	105 895	104 676
Võlad töövõtjatele	327 603	243 188
palgaarveldused	145 298	127 895
puhkusetasude reserv	91 188	36 281
deklareerimata kinnipeetud maksud	91 117	79 012
Maksuvõlad /lisa 4/	91 860	104 047
Saadud ettemaksed	161 084	144 043
pensioniarveldused	161 084	144 043
Võlad ja ettemaksed kokku	686 442	595 954

LISA 8 – OMAKAPITAL

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse ainuomanik Keila Vallavalitsus asutas osaühingu Karjaküla Sotsiaalkeskus 18.01.2002 sissemaksega 40 000 krooni. Keila Vallavalitsus tegi 11.12.2003 sissemakse 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 on antud summa näidatud 2004 – st aastast bilansi kirjel osakapital.



LISA 9 – MÜÜGITULU

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

Eesti Vabariik	2008	2007
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	5 445 325	4 223 729
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoolekanne ilma majutuseta	81 866	56 940
Kokku	5 527 191	4 280 669

LISA 10 – KINNISVARAINVESTEERINGUD

Osaühingule 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.

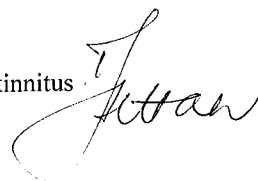
LISA 11 – MUUD ÄRITULUD

	2008	2007
Tulu sihtfinantseerimisest	6 766	6 880
Muu äritulu	12 612	20 661
Muud äritulud kokku	19 378	27 541

LISA 12 – KULUD: KASUMIARUANDE KIRJED

1. Kaubad, toore, materjal ja teenused	2008	2007
Ruumide majandamiskulud (küte, elekter, vesi, prügiveedu)	724 426	637 687
Hooldusalauste tootlustamiskulud	634 687	521 719
Hooldusalauste ravimid, hooldustarbed	278 655	252 901
Muud teenused	23 381	2 170
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1 661 149	1 414 477

2. Mitmesugused tegevuskulud	2 008	2 007
Majandamiskulud (remont, hooldus, majapidamine)	501 482	290 722
Transpordi rendikulud	28 351	22 135
Transpordi kütusekulud	47 250	32 291
Transpordi hoolduskulud	24 635	43 022
Telefonikulud	22 499	41 205
Raamatupidamise teenustasud	86 245	77 488
Muud	73 526	11 981
Mitmesugused tegevuskulud kokku:	783 988	518 844



3. Tööjõukulud	2 008	2 007
Tasud juhatuse liikmetele	212 116	264 000
Tasud spetsialistile	12 500	30 434
Tasud töölistele	1 594 610	1 140 076
Tasud ajutiste lepinguliste töötajatele	231 814	141 320
Sotsiaalmaks	676 853	532 318
Töötuskindlustusmaks	5 517	4 047
Erisoodustus koos maksudega	1 684	0
Tööjõu kulud kokku:	2 735 094	2 112 195

LISA 13 – SIHTFINANTSEERIMINE

	2008	2007
Varade sihtfinantseerimine		
Amortiseerimata jääk perioodi alguses	13 188	20 068
Amortiseeritud tulusse	6 766	6 880
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus	6 422	13 188

LISA 14 – TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLETGA

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)

Emaettevõtte - Keila Vallavalitsus	2008		2007	
	ostud	müügid	ostud	müügid
Teenuste ost- - müük kokku	0	1 336 486	2 882	932 642
Kokku	0	1 336 486	2 882	932 642

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

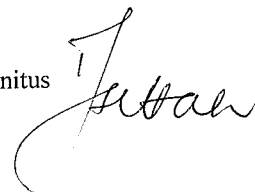
LISA 15 – KASUTUSRENT

Ettevõtte kui rentnik

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

Aruandeaastal kajastati kasumiaruandes rendikulu summas 23 351 krooni (2007.a summas 22 135 krooni). Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest kogusummas 57 620 krooni jaguneb ajaliselt:

2009.a	24 020 krooni
2010.a	25 023 krooni
2011.a	8 577 krooni



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE (JÄRELDUSOTSUS)

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus registrikood 10827611 omanikule

Oleme auditeerinud OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008.aastal, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008.aastal bilansimahus 1 492 979 krooni ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Sakus, 13.mai 2009.aastal

Juhataja – vannutatud audiitor
Tunnistus 157, 14.05.92.aastast



Kaja Riisenberg

KASUMI JAOTUSE ETTEPANEK
(eesti kroonides)

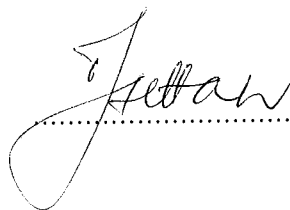
Karjaküla Sotsiaalkeskus OÜ juhatus teeb osaniku koosolekule ettepaneku jaotada 2008. aasta puhaskasum summas 339 896 krooni järgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	57 219
2008. majandusaasta kasum	339 896
Eraldised kohustuslikku reservkapili	– 35 900
Kokku kasum seisuga 31.12.2008	361 215

Karjaküla Sotsiaalkeskus OÜ juhatus teeb osaniku üldkoosolekule ettepaneku eelmiste perioodide jaotamata kasum jätta jaotamata.

Tiiu Nettan

juhatuse liige



.....

Keilas, 08.05.2009



OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse juhatus on koostanud 2008. majandusaasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotuse ettepaneku.

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

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus majandusaasta aruanne on kinnitatud osaniku otsusega2009.

Tiiu Nettan

juhatuse liige


allkiri

14.05.2009
kuupäev

Arno Uutma

nõukogu esimees


allkiri

14.05.09
kuupäev

Ülle Krabo

nõukogu liige


allkiri

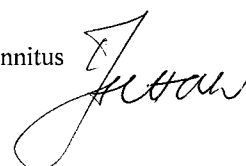
14.05.09
kuupäev

Katri Hein

nõukogu liige


allkiri

14.05.09
kuupäev



OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS OSANIKE NIMEKIRI

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

Tiiu Nettan

juhatuse liige


.....

Keilas, 14.05.2009

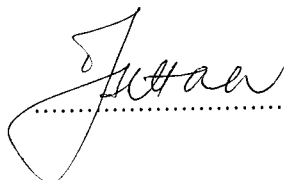


OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

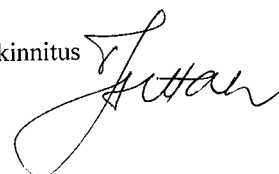
EMTAK 2008	Tegevusala	2008	2007
87301	Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	5 445 325	4 223 729
88101	Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaahoolekanne ilma majutuseta	81 866	56 940
	Müügitulu kokku:	5 527 191	4 280 669

Tiiu Nettan

juhatuse liige


.....

Keilas, 14.05.2009





ÄRAKIRI

KEILA VALLAVALITSUS

KORRALDUS

Keila

19. mai 2009 nr 438

**OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse
2008 majandusaasta aruande
kinnitamine**

Võttes aluseks kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 30 lg 1 p 3, Keila valla põhimääruse § 27 lg 1 p 5; äriseadistiku § 179, OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse nõukogu arvamuse, Keila Vallavalitsus annab

k o r r a l d u s e:

1. Kinnitada OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse 2008 majandusaasta aruanne 22 lehel.
2. Käesoleva korralduse peale võib esitada kaebuse Tallinna Halduskohtusse 30 kalendripäeva jooksul, kui seadus ei sätesta teisiti, alates päevast, millal isik korraldusest teada sai või oleks pidanud teada saama.
3. Korraldus jõustub 19.05.2009.a.


Kadri Kreisman
Vallavanem


Lea Koronen
Vallasekretär

KINNITAN
ÄRAKIRJA ÕIGSUST

03. 06. 2009

LEA KORONEN
vallasekretär

