

247989

Harju Maakohus  
Registrikeskond

SISSE TULNUD

22.10.2007

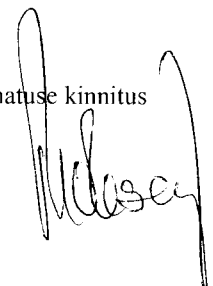
.....  
Sotsiaalkeskus

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	01.01.2006
Majandusaasta lõpp	31.12.2006
Ärinimi	<b>OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS</b>
Registrikood	10827611
Juriidiline aadress	Karjaküla alevik, Keila vald Harjumaa 76603
Juhatuse liige	Peeter Kõresaar
Telefon	604 9152
Põhitegevusala	Sotsiaalteenuste osutamine
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 JA ETTEMAKSED.....	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 OSAPOOLETGA.....	17
LISA 15 – KASUTUSRENT.....	18
LISA 16 – LOOTUSETUKS KUULUTATUD NÕUDED.....	18
KAHJUMI ARUANNE.....	19
OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	20
OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS OSANIKE NIMEKIRI.....	21



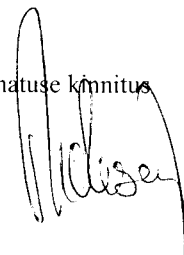
## ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

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: 6049152  
Faks: 6781433  
E-mail: karjakylasots@hotmail.ee  
Audiitor: OÜ Roland



## TEGEVUSARUANNE

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus 2006. majandusaasta ei alanud kuigi healt positsioonilt – oli moodustatud kohustuslik reservkapital 4 000 krooni ja eelmiste perioodide jaotamata kahjumiks kujunes – 105 744 krooni.

Majandusaasta alguses tõstisime hooldus- ja põetusteenuste osutamisel teenuste hindu, eelmine hinnakiri oli kinnitatud alates 01.04.04 (1 – toaline tuba 6 000 krooni, mitmekohaline tuba 5 500 krooni kuus), alates 01.01.2006 on 1 – toaline tuba 6 500 krooni, mitmekohaline tuba 6 000 krooni kuus.

Arvestades jätkuvate hinnatõusudega, tuleb teenuste hinnakiri edaspidi üle vaadata igal aastal ja vajadusel tõsta koha maksumuse tasu.

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse põhitegevusaladeks on mitmesuguste sotsiaalteenuste osutamine: ööpäevane ja ajutine hooldus- ja põetusteenus, päevakeskuse teenus. Täiendavalt pakub osaihing transpordi-, sauna- ja pesupesemisteenust ja toitlustamist.

2006. majandusaasta alguses oli hooldusel 53 ning majandusaasta lõpuks oli hooldusel 55 klienti.

Töötajate arv aasta alguses oli 20, mis oli läbi jooksva aasta keskmiselt sama. Töötajatele makstud tasu üldsumma oli majandusaastal 1 291 453 krooni.

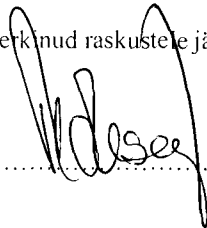
Juhatuse liikme tasud olid aasta jooksul 203 700 krooni (191 600 – juhatuse liikme tasu, 3 000 – jõulutoetus, 15 000 – puhkusetasu), millelt arvestati sotsiaalmaksu 67 221 krooni ja tulumaksu 46 851 krooni.

Nõukogu liikmetele makstud tasud olid aasta jooksul kokku 5 900 krooni (4 500 – nõukogu liikme tasu, 1 400 – jõulutoetus), millelt on tasutud nii sotsiaalmaks kui tulumaks.

Jaanuarist 2007. a. toimus teenuste hinna tõus 500 krooni võrra kuus: 1 – toaline tuba 7 000 krooni, mitmekohaline tuba 6 500 krooni kuus

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus on vaatamata esile kehtinud raskustele jätkuvalt tegutsev ja arenev ettevõtte.

Peeter Kõresaar juhatuse liige



.....

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

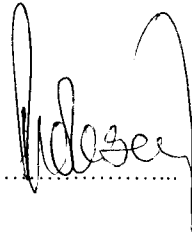
Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 21 toodud OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus 2006. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

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.

Peeter Kõresaar

juhatuse liige



Keila, 04.04.2007

**BILANSS**  
(eesti kroonides)

	<b>Lisa nr</b>	<b>31.12.2006</b>	<b>31.12.2005</b>
<b>VARAD</b>			
<b>Käibevara</b>			
Raha	2	595 020	474 702
Nõuded ostjate vastu	3	76 815	63 038
Lootusetuks kuulutatud nõuded	16	-32 639	0
Ettemaksed teenuste eest	3	0	23
Varud	5	21 990	18 509
<b>Käibevara kokku</b>		<b>661 186</b>	<b>556 272</b>
<b>Põhivara</b>			
Materiaalne põhivara /jäämaksumuses/	6	139 668	206 348
<b>Põhivara kokku</b>		<b>139 668</b>	<b>206 348</b>
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>800 854</b>	<b>762 620</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>			
<b>Lühiajalised kohustused</b>			
Võlad ja ettemaksed	7	110 927	101 092
Võlad tarnijatele	7	88 445	85 109
Võlad töövõtjatele	7	253 691	201 941
Maksuvõlad	4 ja 7	61 540	50 274
<b>Lühiajalised kohustused kokku</b>		<b>514 603</b>	<b>438 416</b>
<b>Pikaajalised kohustused</b>			
Sihtfinantseerimine	13	20 068	26 948
<b>Pikaajalised kohustused kokku</b>		<b>20 068</b>	<b>26 948</b>
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>534 671</b>	<b>465 364</b>
<b>Omakapital</b>			
Aksia/osakapital	8	399 000	399 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		-105 744	130
Aruandeaasta kasum/kahjum		-31 073	-105 874
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>266 183</b>	<b>297 256</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>800 854</b>	<b>762 620</b>

  
Juhatuse kinnitus


**KASUMIARUANNE**

(eesti kroonides)

	<b>Lisa nr</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Müügitulu	9	3 887 659	3 037 576
Muud äritulud	11	37 274	6 880
<b>Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>			
	12	-1 400 427	-1 172 569
Mitmesugused tegevuskulud	12	-462 431	-442 930
<b>Tööjõu kulud</b>			
Palgakulu		-1 501 053	-1 100 126
Sotsiaalmaks		-489 196	-363 036
Töötuskindlustusmaks		-3 784	-5 222
Tööjõu kulud kokku	12	-1 994 033	-1 468 384
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-66 680	-66 680
Lootusetuks kuulutatud nõuded		-32 639	0
Muud ärikulud		-575	-358
<b>Ärikahjum</b>			
		<b>-31 852</b>	<b>-106 465</b>
<b>Finantstulud</b>			
Muud finantstulud		779	591
<b>Finantstulud kokku</b>		<b>779</b>	<b>591</b>
<b>Kahjum enne tulumaksustamist</b>			
		<b>-31 073</b>	<b>-105 874</b>
<b>Aruandeaasta puhaskahjum</b>			
		<b>-31 073</b>	<b>-105 874</b>

**RAHAVOOGUDE ARUANNE**  
(eesti kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikahjum		-31 852	-106 465
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	66 680	66 680
Kasum/kahjum (-/+) sihtfinantseerimise amortisatsioonist	6 ja 13	-6 880	-6 880
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		18 885	1 274
Varude muutus		-3 481	-8 106
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		76 187	129 689
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>		<b>119 539</b>	<b>76 192</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Materiaalse põhivara soetus		0	-33 828
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	33 828
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Laekunud muu finantstulu		779	591
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>		<b>779</b>	<b>591</b>
<b>Rahavood kokku</b>		<b>120 318</b>	<b>76 783</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>		<b>474 702</b>	<b>397 919</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>		<b>120 318</b>	<b>76 783</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>		<b>595 020</b>	<b>474 702</b>

  
Juhatuse kinnitus



## OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(eesti kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
<b>Saldo seisuga 31.12.2003</b>					
Saldo 2003.a aastaaruandes	40 000	0	359000	-97 801	301 199
<b>Korrigeeritud saldo seisuga 1.1.2004</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>359 000</b>	<b>-97 801</b>	<b>301 199</b>
Reservi likvideerimune/osakapitali registreerimine	359000	0	-359000	0	0
2004.a puhaskasum (korrigeeritud)	0	0	0	101 931	101931
<b>Saldo seisuga 31.12.2004</b>					
Saldo 2004.a aastaaruandes	399 000	0	0	4 130	403 130
<b>Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004</b>	<b>399 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 130</b>	<b>403 130</b>
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	4000	0	-4000	0
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	-105 874	-105874
<b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>					
Saldo 2005.a aastaaruandes	399 000	4 000	0	-105 744	297 256
<b>Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2005</b>	<b>399 000</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>-105 744</b>	<b>297 256</b>
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	-31 073	-31073
<b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>					
Saldo 2006.a aastaaruandes	399 000	4 000	0	-136 817	266 183
<b>Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2006</b>	<b>399 000</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>-136 817</b>	<b>266 183</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.

#### 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 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivates Raamatupidamise Toimkonna juhendites, mille rakendamine muutus ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 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.

Finantsvarad 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.

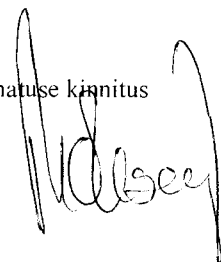
#### Raha ja raha ekvivalendid

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 nüüdsväärtusest. 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 õiglasel väärtusel (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.

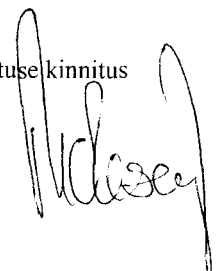
Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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 kasutusega 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 "müügioteel 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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

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

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

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

#### Finantskohustused

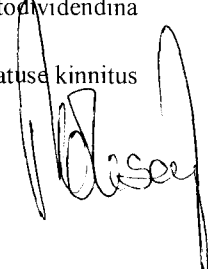
Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, 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 kahe teist 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 22/78 (kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77, kuni 31.12.2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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.

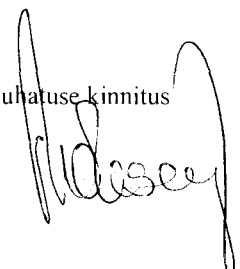
Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



LISA 2 – RAHA

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	294	6 320
Pangakontod	594 726	468 382
<b>Raha kokku</b>	<b>595 020</b>	<b>474 702</b>

LISA 3 – NÕUDED JA ETTEMAKSED

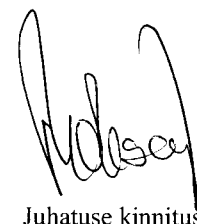
	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	76 815	63 038
s.h ostjatelt laekumata arved	44 176	63 038
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	32 639	0
Ettemaksed teenuste eest	0	23
<b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b>	<b>76 815</b>	<b>63 061</b>

LISA 4 – MAKSUD

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	19 445	15 076
Sotsiaalmaks	40 278	32 950
Kohustuslik kogumispension	1 022	1 008
Töötuskindlustusmaks	795	1 240
<b>Kokku</b>	<b>61 540</b>	<b>50 274</b>

LISA 5 – VARUD

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	21 990	18 509
<b>Varud kokku</b>	<b>21 990</b>	<b>18 509</b>



LISA 6 – MATERIAALNE PÕHIVARA

	Masinad ja seadmed	Kokku
<b>Saldo seisuga 31.12.2004</b>		
<b>Soetusmaksumus</b>	<b>299 000</b>	<b>299 000</b>
Akumuleeritud kulum	-59 800	-59 800
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>239 200</b>	<b>239 200</b>
<b>2005. a toimunud muutused</b>		
Ostud ja parandused perioodi jooksul	33 828	33 828
Amortisatsioonikulu	-66 680	-66 680
<b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>		
<b>Soetusmaksumus</b>	<b>332 828</b>	<b>332 828</b>
Akumuleeritud kulum	-126 480	-126 480
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>206 348</b>	<b>206 348</b>
<b>2006. a toimunud muutused</b>		
Amortisatsioonikulu	-66 680	-66 680
<b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>		
<b>Soetusmaksumus</b>	<b>332 828</b>	<b>332 828</b>
Akumuleeritud kulum	-193 160	-193 160
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>139 668</b>	<b>139 668</b>

LISA 7 – VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	88 445	85 109
Võlad töövõtjatele	253 691	201 941
palgaarveldused	111 384	74 868
puhkusetasude reserv	73 315	73 315
deklareerimata kinnipeetud maksud	68 992	53 758
Maksuvõlad /lisa 4/	61 540	50 274
Saadud ettemaksed	110 927	101 092
ostjate lühiajalised ettemaksed	1 316	4 650
pensioniarveldused	109 611	96 442
<b>Võlad ja ettemaksed kokku</b>	<b>514 603</b>	<b>438 416</b>

LISA 8 – OMAKAPITAL

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse ainuomanik Keila Vallavalitsus asutas osühingu 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 ja 2005 aastal bilansi kirjel osakapital.



## LISA 9 – MÜÜGITULU

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

	2006	2005
<b>Eesti Vabariik</b>		
sotsiaalhoolduse teenused	3 828 391	2 969 024
muud teenused	59 268	68 552
<b>Kokku</b>	<b>3 887 659</b>	<b>3 037 576</b>

## LISA 10 – KINNISVARAINVESTEERINGUD

Osäühingule 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.

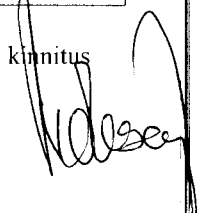
## LISA 11 – MUUD ÄRITULUD

	2006	2005
Tulu sihtfinantseerimisest	6 880	6 880
Tulu põhivara müügist	5 000	0
Muu äritulu	25 394	0
<b>Muud äritulud kokku</b>	<b>37 274</b>	<b>6 880</b>

## LISA 12 – KULUD: KASUMIARUANDE KIRJED

1. Kaubad, toore, materjal ja teenused	2006	2005
Ruumide majandamiskulud (küte, elekter, vesi, prügivedu)	462 284	390 451
Hooldusaluste toitlustamiskulud	623 229	518 446
Hooldusaluste ravimid, hooldustarbed	312 542	231 749
Muud teenused	2 372	31 923
<b>Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku</b>	<b>1 400 427</b>	<b>1 172 569</b>

2. Mitmesugused tegevuskulud	2006	2005
Majandamiskulud (remont, hooldus, majapidamine)	164 491	172 471
Transpordi rendikulud	30 898	0
Transpordi kütusekulud	35 432	29 331
Transpordi hoolduskulud	19 885	19 045
Telefonikulud	38 703	37 168
Raamatupidamise teenustasud	78 138	64 604
Muud	94 884	120 311
<b>Mitmesugused tegevuskulud kokku:</b>	<b>462 431</b>	<b>442 930</b>





3. Tööjõukulud	2006	2005
Tasud juhatuse liikmetele	209 600	208 427
Tasud juhile	57 857	84 392
Tasud spetsialistile	133 787	63 000
Tasud töölistele	1 016 075	607 988
Tasud ajutiste lepinguliste töötajatele	83 734	136 319
Sotsiaalmaks	489 196	363 036
Töötuskindlustusmaks	3 784	5 222
<b>Tööjõu kulud kokku:</b>	<b>1 994 033</b>	<b>1 468 384</b>

#### LISA 13 – SIHTFINANTSEERIMINE

	2006	2005
<b>Varade sihtfinantseerimine</b>		
Amortiseerimata jääk perioodi alguses	26 948	0
Saadud	0	33 828
Amortiseeritud tulusse	6 880	6 880
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus	20 068	26 948

#### LISA 14 – TEHINGUD SEOTUD OSAPUOLTEGA

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

Kulud 2006	Brutto	Jaotus	Sots.maks	Tulumaks
Nõuk.liige	5 900	sh. 4 500.- nõukogu liikme tasu, 1 400.- jõulutoetus	1 947	1 357
Juh.liige	203 700	sh. 191 600.- juhatuse liikme tasu, 3 000.- jõulutoetus, puhkusetasu 15 000.-	63 228	44 068

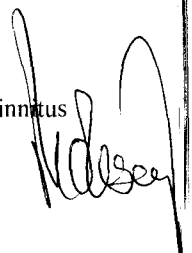
OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus on aruandeaastal osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

(eesti kroonides)

Emaettevõtte - Keila Vallavalitsus	2006		2005	
	ostud	müügid	ostud	müügid
Teenuste ost - müük kokku	0	908 655	0	579 728
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>908 655</b>	<b>0</b>	<b>579 728</b>

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

2006. majandusaastal on saadud Keila Vallavalitsuselt teler hinnaga 25 394 krooni.



## LISA 15 – KASUTUSRENT

### Ettevõtte kivi rentnik

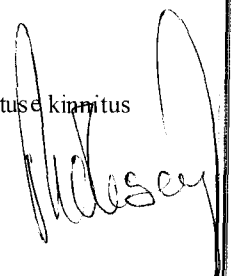
Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimusel transpordivahendit, rendileping sõlmiti AS Hansa Liising Eesti ja OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse vahel 21.04.2006.

Aruaandeaastal kajastati kasumiaruandes rendikulu summas 30 898 krooni (2005.a summas 0 krooni). Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest kogusummas 102 813 krooni jaguneb ajaliselt:

2007.a	22 135 krooni
2008.a	23 058 krooni
2009.a	24 020 krooni
2010.a	25 023 krooni
2011.a	8 577 krooni

## LISA 16 – LOOTUSETUKS KUULUTATUD NÕUDED

Nõukogu otsusega kuulutati lootusetuks nõudeid 32 639 krooni ulatuses. 2004.a. oli laekumata arveid 20 480 krooni ja 2005.a. oli laekumata 12 159 krooni, mis hinnati lootusetuks.



**KAHJUMI ARUANNE**  
(eesti kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	-105 744
2006. majandusaasta kahjum	-31 073
<b>Kokku kahjum seisuga 31.12.2006</b>	<b>- 136 817</b>

Kuna kahjum ei kahjusta äriühingu jätkuvust, teeb juhatus ettepaneku katta kahjum tulevaste perioodide kasumist.



## OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

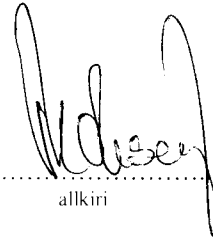
OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskuse juhatus on koostanud 2006. majandusaasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kahjumi aruande.

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

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus majandusaasta aruanne on kinnitatud osaniku otsusega *13. aprill* 2007, *hõrraldusega nr. 399.*

Peeter Kõresaar

juhatuse liige

  
.....  
allkiri

*04.04.07*  
.....  
kuupäev

Heli Kallas

nõukogu esimees

  
.....  
allkiri

*04.04.07*  
.....  
kuupäev

Ülle Krabo

nõukogu liige

  
.....  
allkiri

*04.04.07*  
.....  
kuupäev

Katri Hein

nõukogu liige

  
.....  
allkiri

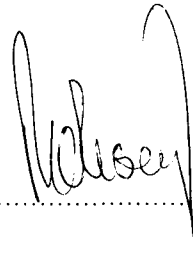
*04.04.07*  
.....  
kuupäev

OÜ KARJAKÜLA SOTSIAALKESKUS OSANIKE NIMEKIRI

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

Peeter Kõresaar

juhatuse liige



## AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus registrikood 10827611  
omanikule 2006.majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta

Oleme auditeerinud OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus 2006.majandusaasta raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5 – 18. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas audiitorkontrolli hea tava ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Audit on planeeritud ja sooritatud viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Usume, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Karjaküla Sotsiaalkeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2006.aastal bilansimahus 800 854 krooni ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Sakus, 28.märtsil 2007.aastal

Juhataja – vannutatud audiitor  
tunnistus 157, 14.05.1992.aastast



Kaja Riisenberg