

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Sotsiaalne Õppekeskus

registrikood: 11434227

tänavatalu nimi, Puškini 33

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20305

telefon: +372 3560066, +372 55582828

e-posti aadress: dents@bk.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Muud ärikulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Sotsiaalne Õppekeskus põhitegevusalaks on töötute kutsealane rehabiliteerimine ja töövõime taastamine koos piiratud koolitusvõimalusega.

Realiseerimise netokäive moodustas 2011. aastal 131 956 euro.

OÜ Sotsiaalne Õppekeskus 2011.a puhaskahjum moodustas 106 819 euro .

Aruandval aastal oli investeerimine põhivara 2 382 euro.

Aruandval aastal keskmine töötajate arv ettevõttes oli 7 inimest, töötasu üldsumma 21 238 euro (koos sotsiaalmaksuga).

OÜ Sotsiaalne Õppekeskus juhatus koosneb 1 liikmest. 2011. aastal ei ole makstud tasu juhatuse liikmetele. Ühelegi juhatuse liikmele 2011. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ Sotsiaalne Õppekeskus põhieesmärkideks on turuosa ja tööjaskonna säilitamine Eestis 2012.aasta tasemel.

OÜ Sotsiaalne Õppekeskus olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2011	31.12.2010
Ärirentaablus (ärikasum / müügitulu) %	-79.57	-28,32
Puhasrentaablus ROS (puhaskasum / müügitulu) %	-80.95	-28,61
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum / 12 kuu keskmine omakapital) %	-190.00	-51.28
Koguvara rentaablus (puhaskasum / 12 kuu varade keskmine maksumus) %	-80.68	-37.81

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4-14 toodud OÜ Sotsiaalne Õppekeskus raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Sotsiaalne Õppekeskus finantseisendit, majandustulemust ja rahavoogusid,
- OÜ Sotsiaalne Õppekeskus on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	531	27 773	2
Nõuded ja ettemaksed	62 016	82 883	3
Kokku käibevara	62 547	110 656	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	38 806	52 801	5
Kokku põhivara	38 806	52 801	
Kokku varad	101 353	163 457	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	98 634	53 919	7
Kokku lühiajalised kohustused	98 634	53 919	
Kokku kohustused	98 634	53 919	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	95	95	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 887	182 424	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 819	-75 537	
Kokku omakapital	2 719	109 538	
Kokku kohustused ja omakapital	101 353	163 457	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	131 956	264 024	8
Muud äritulud	17 275	138	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 798	-12 381	9
Mitmesugused tegevuskulud	-205 900	-175 818	
Tööjõukulud	-21 238	-47 379	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 377	-18 499	5
Muud ärikulud	-2 918	-84 853	11
Ärikasum (kahjum)	-105 000	-74 768	
Finantstulud ja -kulud	-1 819	-769	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-106 819	-75 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 819	-75 537	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-105 000	-74 768
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 377	18 499
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	81 434
Kokku korrigeerimised	16 377	99 933
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 528	-4 923
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	45 054	2 905
Laekunud intressid	5	5
Makstud intressid	-1 824	-774
Kokku rahavood äritegevusest	-24 860	22 378
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 382	-43 591
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 382	-43 591
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	192
Saadud laenude tagasimaksed	0	-192
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Kokku rahavood	-27 242	-21 213
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 773	48 986
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 242	-21 213
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	531	27 773

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	95	182 424	185 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-75 537	-75 537
31.12.2010	2 556	95	106 887	109 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-106 819	-106 819
31.12.2011	2 556	95	68	2 719

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamist peetakse tekkepõhiliselt. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt juhindudes raamatupidamiseseaduse nõuetest ja hea raamatupidamistava kommetest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsinvesteeringud

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus. Muud pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Saadud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Objekti, mille maksumus ei ületa 192 euro; kantakse kuludesse.

Piiratud kasutusaega materiaalet põhivara amortiseeritakse raamatupidamise seaduse par.30 kohaselt. Materiaalet põhivara amotsiseeritakse lineaarselt:

*hooned ja rajatised 20 aastat;

*masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara 5-10 aastat.

Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust suurendatakse rekonstrueerimisväljaminekute võrra. Rekonstrueerimisväljaminekud on ainult sellised väljaminekud, mis oluliselt pikendavad kasulikku tööiga, tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulusid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192.00

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis analoogselt põhivaraga.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Makstud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2011.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, 2012.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekis edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	531	27 773
Kokku raha	531	27 773

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	60 371	75 381
Ostjatelt laekumata arved	60 371	75 381
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	645	344
Muud nõuded	0	3 504
Viitlaekumised	0	3 504
Ettemaksed	1 000	3 654
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 016	82 883

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	230			8 729
Üksikisiku tulumaks				1 302
Erisoodustuse tulumaks		47		
Sotsiaalmaks		74		2 180
Kohustuslik kogumispension				12
Töötuskindlustusmaksed				277
Intress				-5
Ettemaksukonto jääk	415		344	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	645	121	344	12 495

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	79 890		28 781	28 781	46 030	154 701
Akumuleeritud kulum	-67		-1 329	-1 329	-5 816	-7 212
Jääkmaksumus	79 823		27 452	27 452	40 214	147 489
Ostud ja parendused	42 608	325		325	659	43 592
Amortisatsioonikulu	-2 650		-6 524	-6 524	-9 325	-18 499
Müügid	-119 781					-119 781
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	325	28 781	29 106	46 689	75 795
Akumuleeritud kulum		0	-7 853	-7 853	-15 141	-22 994
Jääkmaksumus	0	325	20 928	21 253	31 548	52 801
Ostud ja parendused		536		536	1 846	2 382
Amortisatsioonikulu		-188	-6 525	-6 713	-9 664	-16 377
31.12.2011						
Soetusmaksumus		861	28 781	29 642	48 535	78 177
Akumuleeritud kulum		-188	-14 378	-14 566	-24 805	-39 371
Jääkmaksumus		673	14 403	15 076	23 730	38 806

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised		38 347
Kokku		38 347

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 884	10 954
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010

12 kuu jooksul	4 104	3 884
1-5 aasta jooksul	12 119	16 223

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	69 403	37 860
Võlad töövõtjatele	0	2 604
Maksuvõlad	121	12 495
Muud võlad	29 110	960
Muud viitvõlad	29 110	960
Kokku võlad ja ettemaksed	98 634	53 919

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	131 956	264 024
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 956	264 024
Kokku müügitulu	131 956	264 024
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata sotsiaalhoolekanne majutuseta	131 956	264 024
Kokku müügitulu	131 956	264 024

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	6 903	7 597
Energia	742	4 480
Elektrienergia	209	3 892
Soojusenergia	533	588
Muud	153	304
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 798	12 381

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	15 802	35 150
Sotsiaalmaksud	5 436	12 228
Kokku tööjõukulud	21 238	47 378
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Aruandval aastal keskmine töötajate arv ettevõttes oli 7 inimest, töötasu üldsumma 21 238 euro (koos sotsiaalmaksuga).

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum immateriaalse põhivara müügist	0	81 434
Traavid, viivised ja hüvitised	2 817	163
Muud	101	3 256
Kokku muud ärikulud	2 918	84 853

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	5	5
Intressitulu hoiustelt	5	5
Intressikulud	1 819	-774
Muud intressikulud	1 819	-774
Kokku finantstulud ja -kulud	1 824	-769

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Sotsiaalne Õppekeskus juhatus koosneb 1 liikmest. 2011. aastal ei ole makstud tasu juhatuse liikmetele. Ühelegi juhatuse liikmele 2011. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Sotsiaalne Õppekeskus (registrikood: 11434227) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENISS TSÖRO	Juhatuse liige	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 819
Kokku	68

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sotsiaaltoetused	88991	131956	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Deniss Tsõro	37304232214		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3560066
Mobiiltelefon	+372 55582828
E-posti aadress	dents@bk.ru