

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Varajase Kaasamise Keskus OÜ

registrikood: 11911087

postiaadress: Valga maakond, Otepää vald, Otepää linn,
Pühajärve tee 1

postisihthnumber: 67403

telefon: +372 5162665

e-posti aadress: ave@vkkeskus.ee

veebilehe aadress: www.vkkeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Varajase Kaasamise Keskus OÜ eesmärgiks on parandada erivajadustega inimeste iseseisvat toimetulekut, suurendada ühiskonda kaasatust ja soodustada töötamist või tööle asumist. Ettevõtte missiooniks on olla erivajadusega inimesele ja tema perele kompetentseks partneriks, panustades oma teadmisi ja kogemusi probleemide ennetamisse ja leevendamisse.

Tegevusi viiakse läbi 2016 lõpus omandatud kinnistul Otepää linnas Pühajärve tee 1 ja rendipindadel Riia 22b-5, Riia 20b-1, Tartus. Pakutavad teenused vastavad sotsiaalhoolekande seaduses ettenähtud tingimustele. Sotsiaalse rehabilitatsiooni teenuse osutamiseks on sõlmitud koostööleping Sotsiaalkindlustusametiga, tööalast rehabilitatsiooni korraldatakse vastavalt Töötukassa tellimusele, ennetusvaldkonna arendamiseks tehakse projektipõhist tööd kohalike omavalitsustega.

2023. aastal jätkas Varajase Kaasamise Keskus OÜ rehabilitatsiooniteenuse osutamist puuetega lastele ning 16-a kuni vanaduspensioniealistele psüühilise erivajadusega inimestele ning keskendus senisest enam ennetustööle ning haridusvaldkonna süsteemsele aitamisele erivajadusega laste kaasamisel. Strateegilised partnerid on Sotsiaalkindlustusameti ja Töötukassa kõrval Lõuna-Eesti omavalitsused, suurim neist alates 01.01.2021 on Tartu linn. 2011 omandatud ISO 9001:2008 kvaliteedijuhtimise sertifikaat on iga-aastaselt uuendatud, viimane versioon on ISO9001:2015, auditi käigus mittevastavusi ei ole esinenud. Sertifikaate uuendatakse vastavalt auditi kavale. Ettevõtte on 2017, 2018 saanud Äripäeva Gaselli TOPi, ning 2021 sai ettevõtte Äripäeva Valgamaa TOPi.

2023 aasta käibe langus on tingitud EU projektide lõppemisest ning kohalike omavalitsuste poolt rahastatavate teenuste olulisest vähenemisest. Kuna teenuste tarbija ei ole võimeline teenuste eest ise tasuma, siis väheneb prognoositavalt teenuste maht ka 2024 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 238	84 096	2
Nõuded ja ettemaksed	124 954	133 748	3
Kokku käibevarad	214 192	217 844	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	275 572	281 563	6
Kokku põhivarad	275 572	281 563	
Kokku varad	489 764	499 407	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	70 637	90 680	7
Kokku lühiajalised kohustised	70 637	90 680	
Kokku kohustised	70 637	90 680	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	409 958	388 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 613	17 512	
Kokku omakapital	419 127	408 727	
Kokku kohustised ja omakapital	489 764	499 407	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	707 045	760 113	11
Muud äritulud	21 303	5 975	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 160	-58 696	13
Mitmesugused tegevuskulud	-114 275	-85 907	14
Tööjõukulud	-563 043	-596 973	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 991	-5 991	
Muud ärikulud	-753	-1 500	
Ärikasum (kahjum)	6 126	17 021	
Intressitulud	502	507	
Intressikulud	-15	-16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 613	17 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 613	17 512	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Varajase Kaasamise Keskus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Väheoluliste vigade avastamisel ei korrigeerita tagasiulatuvalt eelneva perioodi võrdlusandmeid vaid kajastatakse vea mõju jooksva aasta aruannetes. Olulise vea avastamisel korrigeeritakse tagasiulatuvalt eelmise perioodi võrdlusandmeid. Väga ränga vea korral võib üldkoosolek eelmise aruande tagasi kutsuda ja koostatakse uus aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 365 päeva, kantakse kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse ostuhetkel kuludesse või kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
maa ja ehitised	20

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Tootmispõhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga. Kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestusmeetodit. Igal aruandepäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgselt eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Finantskohustised

Finantsinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustusteks või omakapitaliinstrumentideks lähtutakse majanduslikust sisust, mis võib erineda juriidilisest vormist.

Oma osade tagasiostud kajastatakse otse omakapitali muutustena.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui soetatud asi või õigus osaleb tõenäoliselt järgmiste perioodide tulu tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui aga mitte, siis kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukordadele.

Otepää Rehabilitatsioonikeskus OÜ (alates 04.01.2019 Varajase Kaasamise Keskus OÜ)

käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	88 663	82 630
Kassa	575	1 466
Kokku raha	89 238	84 096

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 814	35 814
Ostjatelt laekumata arved	35 814	35 814
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36
Laenunõuded	86 000	86 000
Muud nõuded	3 104	3 104
Intressinõuded	3 104	3 104
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 954	124 954
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 608	35 608
Ostjatelt laekumata arved	35 608	35 608
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36
Laenunõuded	95 500	95 500
Muud nõuded	2 604	2 604
Intressinõuded	2 604	2 604
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 748	133 748

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		8 162		11 263
Erisoodustuse tulumaks		37		554
Sotsiaalmaks		23 891		31 221
Kohustuslik kogumispension		745		1 096
Töötuskindlustusmaksed		1 668		2 144
Ettemaksukonto jääk	36		36	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36	34 503	36	46 278

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Intressinõuded	3 104	3 104
LA laenu intress	3 104	3 104
Kokku muud nõuded	3 104	3 104
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	2 604	2 604
LA laenu intress	2 604	2 604
Kokku muud nõuded	2 604	2 604

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	317 868	317 868
Akumuleeritud kulum	-30 314	-30 314
Jääkmaksumus	287 554	287 554
Amortisatsioonikulu	-5 991	-5 991
31.12.2022		
Soetusmaksumus	317 868	317 868
Akumuleeritud kulum	-36 305	-36 305
Jääkmaksumus	281 563	281 563
Amortisatsioonikulu	-5 991	-5 991
31.12.2023		
Soetusmaksumus	317 868	317 868
Akumuleeritud kulum	-42 296	-42 296
Jääkmaksumus	275 572	275 572

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 938	6 938
Võlad töövõtjatele	29 168	29 168
Maksuvõlad	34 503	34 503
Muud võlad	28	28
Intressivõlad	28	28
Kokku võlad ja ettemaksed	70 637	70 637
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 486	12 486
Võlad töövõtjatele	31 903	31 903
Maksuvõlad	46 278	46 278
Muud võlad	13	13
Intressivõlad	13	13
Kokku võlad ja ettemaksed	90 680	90 680

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad Eesti tarnijatele	6 938	12 486
Kokku võlad tarnijatele	6 938	12 486

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	29 168	31 903
Kokku võlad töövõtjatele	29 168	31 903

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	707 045	760 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	707 045	760 113
Kokku müügitulu	707 045	760 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rehabilitatsiooniteenuste müük	367 527	282 287
Tugiteenuse müük	274 311	472 621
Koolitus	1 593	5 205
Lapsehouteenus	63 614	0
Kokku müügitulu	707 045	760 113

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	21 303	5 975
Kokku muud äritulud	21 303	5 975

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	28 187	36 360
Muud	9 973	22 336
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 160	58 696

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	27 370	4 406
Energia	11 237	8 510
Elektrienergia	4 320	3 250
Soojusenergia	6 917	5 260
Veevarustusteenused	555	505
Mitmesugused bürookulud	17 575	9 681
Koolituskulud	12 569	6 372
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	550	27
Raamatupidamisteenuse ja auditi kulud	3 600	6 661
Hüvitis isikliku auto kasutamise eest	11 814	9 003
Jooksev remont ja tehnohooldus	5 032	6 240
Ruumide sisustus ja hooldus	12 825	14 305
Vastuvõtukulud	5 458	8 428
Reklaam	2 099	1 770
Muud	3 591	9 999
Kokku mitmesugused tegevuskulud	114 275	85 907

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	419 151	446 488
Sotsiaalmaksud	143 892	150 485
Kokku tööjõukulud	563 043	596 973
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	17
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	42	52

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

--

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 000	86 000	0	0	500
Kokku antud laenud	86 000	86 000	0	0	500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Varajase Kaasamise Keskus OÜ (registrikood: 11911087) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVE SAABER	Juhatuse liige	28.06.2024
LIINA LOKKO	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	409 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 613
Kokku	416 571

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sotsiaaltoolekanne majutuseta	88991	367527	51.98%	Jah
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoolekanne majutuseta	8810	271304	38.37%	Ei
Lapsehoiuteenus	88911	68214	9.65%	Ei