

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Varajase Kaasamise Keskus OÜ

registrikood: 11911087

tänavatalu nimi, Pühajärve tee 1

maja ja korteri number:

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67403

telefon: +372 5171186

e-posti aadress: otepaareha@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Otepää Rehabilitatsioonikeskus OÜ on asutatud 27. aprill 2010 aastal. 2015 muudeti ärinime - eelnev Otepää Ravikeskus asendati nimega Otepää Rehabilitatsioonikeskus, alates 2019 hakkab ettevõtte seoses põhitegevuste muutustega kandma nime Varajase Kaasamise Keskus OÜ.

Kuni 2018 oli ettevõtte põhitegevuseks rehabilitatsiooniteenuse osutamine puuetega lastele ja 16-a kuni vanaduspensionari ealistel erivajadusega inimestele. Ettevõtte eesmärgiks on parandada raske- ja sügava puudega inimese iseseisvat toimetulekut, suurendada ühiskonda kaasatust ja soodustada töötamist või tööle asumist. Ettevõtte missiooniks on kujuneda erivajadusega inimesele ja tema perele kompetentseks partneriks, panustades oma teadmisi ja kogemusi probleemide ennetamisse ja leevendamisse. Pakume tuge ja osavõtlikkust lastele ja täiskasvanutele ja nende peredele erivajadusest tingitud probleemide lahendamisel.

Otepää Rehabilitatsioonikeskus OÜ ostis 2016 lõpus kinnistu Otepää linnas Pühajärve tee 1. 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 ja on sõlmitud esimesed koostöölepingud Tervise Arengu Instituudiga.

2015. aastal osales Otepää Rehabilitatsioonikeskus OÜ Sotsiaalkindlustusameti riigihankes "Raske ja sügava puudega laste tugiteenuste pakkumine" ning võitis hanke kogu Valgamaa teenuste osas. Riigihanke korras alustatakse lapsehoiu, tugiisiku teenuse ja transporditeenuse pakkumist kõigile Sotsiaalkindlustusameti poolt teenusele suunatud raske ja sügava puudega lastele. 2017 esitati uus riigihanke pakkumus teenuste korraldamiseks Valgamaal, Võrumaal, Põlvamaal. Riigihanke tulemusel osutatakse teenuseid kuni 2020 31. detsember.

2019. aastal on Varajase Kaasamise Keskus OÜ'l plaanis jätkata rehabilitatsiooniteenuse osutamist puuetega lastele ning 16-a kuni vanaduspensionari ealistel psüühilise erivajadusega inimestele ning keskenduda senisest enam ennetustööle ning haridusevaldkonna süsteemsele aitamisele erivajadusega laste kaasamisel. Uueks strateegilisteks partneriks on Sotsiaalkindlustusameti ja Töötukassa kõrval kujunenud Tervise Arengu Instituut. 2019 aastal on planeeritud osaleda erinevates koostööprogrammides ja riigihangetes tugiteenuste arendamiseks ja uudsete lahenduste väljatöötamiseks erivajadusega laste abistamisel. Samuti jätkab Varajase Kaasamise Keskus OÜ lapsehoiuteenuse osutamist nii kohalike omavalitsuste tellimusel kui ka riigihanke korras.

2011 omandas ettevõtte ISO 9001:2008 kvaliteedijuhtimise sertifikaadi, mis uuendati 2017 aastal ISO9001:2015 versioonile. Sertifikaate uuendatakse vastavalt auditi kavale, viimane auditeerimine toimus 2018 kevadel järgmine planeeritud audit on 2019 kevad. Ettevõtte on kahel järjestikusel aastal (2017, 2018) saanud Äripäeva Gaselli TOPi, mis kinnitab ettevõtte pidevat arengut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 404	29 981
Nõuded ja ettemaksed	93 076	83 718
Kokku käibevarad	113 480	113 699
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	301 493	307 343
Kokku põhivarad	301 493	307 343
Kokku varad	414 973	421 042
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	41 576	47 918
Võlad ja ettemaksed	62 124	51 234
Kokku lühiajalised kohustised	103 700	99 152
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	83 648	148 597
Kokku pikaajalised kohustised	83 648	148 597
Kokku kohustised	187 348	247 749
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 336	102 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 733	67 813
Kokku omakapital	227 625	173 293
Kokku kohustised ja omakapital	414 973	421 042

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	830 365	705 393	11
Muud äritulud	24 693	23 036	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-505 738	-396 627	13
Mitmesugused tegevuskulud	-65 776	-53 506	14
Tööjõukulud	-218 688	-189 346	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 850	-6 426	
Muud ärikulud	-1 884	-6 060	
Ärikasum (kahjum)	57 122	76 464	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-3 391	-5 276	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 733	71 188	
Tulumaks	0	-3 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 733	67 813	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Otepää Rehabilitatsioonikeskus OÜ (alates 04.01.2019 Varajase Kaasamise Keskus OÜ) 2018. 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“. Ostjatelt 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 arvelevõtmise

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 800

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 omakapitaliinstrumendiks 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 printsiibist. 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 osapool üle või oluline mõju teise osapool äriiliste otsustele.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	20 392	29 916
Kassa	12	65
Kokku raha	20 404	29 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 639	57 639
Ostjatelt laekumata arved	57 639	57 639
Nõuded seotud osapoolte vastu	34 925	34 925
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	512	512
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 076	93 076
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 849	52 849
Ostjatelt laekumata arved	52 849	52 849
Nõuded seotud osapoolte vastu	30 850	30 850
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19
Muud nõuded	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 718	83 718

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		3 388
Üksikisiku tulumaks		4 745		3 040
Erisoodustuse tulumaks		11		
Sotsiaalmaks		10 690		6 157
Kohustuslik kogumispension		592		375
Töötuskindlustusmaksed		730		423
Ettemaksukonto jääk	512		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	512	16 768	19	13 383

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016						
Soetusmaksumus	275 000	7 884	5 185	13 069	2 229	290 298
Akumuleeritud kulum	-1 833	-2 864	-5 185	-8 049	-2 229	-12 111
Jääkmaksumus	273 167	5 020	0	5 020	0	278 187
Ostud ja parendused	39 326					39 326
Amortisatsioonikulu	-5 500	214		214		-5 286
Müügid		-4 884		-4 884		-4 884
31.12.2017						
Soetusmaksumus	314 326	3 000	0	3 000	0	317 326
Akumuleeritud kulum	-7 333	-2 650	0	-2 650	0	-9 983
Jääkmaksumus	306 993	350	0	350	0	307 343
Amortisatsioonikulu	-5 500	-350		-350		-5 850
Müügid		0		0		0
31.12.2018						
Soetusmaksumus	314 326	3 000		3 000		317 326
Akumuleeritud kulum	-12 833	-3 000		-3 000		-15 833
Jääkmaksumus	301 493	0		0		301 493

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	300	7 250
Transpordi- vahendid	300	7 250
Kokku	300	7 250

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 400	31 400
Võlad töövõtjatele	12 834	12 834
Maksuvõlad	16 768	16 768
Muud võlad	1 122	1 122
Intressivõlad	1 122	1 122
Kokku võlad ja ettemaksed	62 124	62 124
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 855	29 855
Võlad töövõtjatele	6 874	6 874
Maksuvõlad	13 383	13 383
Muud võlad	1 122	1 122
Intressivõlad	1 122	1 122
Kokku võlad ja ettemaksed	51 234	51 234

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad Eesti tarnijatele	31 400	29 855
Kokku võlad tarnijatele	31 400	29 855

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	12 534	6 874
Kokku võlad töövõtjatele	12 534	6 874

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	830 365	705 393
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	830 365	705 393
Kokku müügitulu	830 365	705 393
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rehabilitatsiooniteenuste müük	153 650	171 039
Tugiteenuse müük	676 715	534 354
Kokku müügitulu	830 365	705 393

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	300	3 506
Rendi- ja üüritulu	3 000	3 600
Muud	21 393	15 930
Kokku muud äritulud	24 693	23 036

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	500 414	393 110
Muud	5 324	3 517
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	505 738	396 627

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	1 941	1 958
Energia	8 738	9 942
Elektrienergia	1 448	1 890
Soojusenergia	4 503	4 282
Kütus	2 787	3 770
Veevarustusteenused	681	696
Mitmesugused bürookulud	6 763	6 940
Lähetuskulud	129	0
Koolituskulud	5 868	6 670
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 017	0
Raamatupidamisteenuse ja auditi kulud	4 620	5 628
Kasutusrent	0	480
Jooksev remont ja tehnohooldus	4 736	4 443
Ruumide sisustus ja hooldus	8 465	6 271
Vastuvõtukulud	4 309	3 153
Muud	18 509	7 325
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 776	53 506

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	164 790	142 046
Sotsiaalmaksud	53 600	45 879
Muud	298	1 421
Kokku tööjõukulud	218 688	189 346
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	8

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	12 627	30 000	55 722

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	18 000	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2019

Otepää Rehabilitatsioonikeskus OÜ (registrikood: 11911087) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA LOKKO	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 733
Kokku	225 069

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	698239	84.09%	Jah
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoetuste maksetest	88101	112278	13.52%	Ei
Vaimupuudega ja psüühiliste erivajadustega isikute ning ainesõitlaste hoolekandetasustuste tegevus	8720	19814	2.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liina Lokko	47904202746	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5171186
E-posti aadress	otepaareha@gmail.com