

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Katriito

registrikood: 11500071

tänava/talu nimi, Aru 19

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50303

telefon: +372 53411117

e-posti aadress: katriito@katriito.ee, katriito@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 4 Kasutusrent	14
Lisa 5 Laenukohustised	15
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 9 Osakapital	17
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Seotud osapooled	18
Lisa 15 Tegevuse jätkuvus	19
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2016

Üldine info:

OÜ Katriito on asutatud 01. augustil 2008. aastal. Majandustegevust alustati 2008. aasta augustis. OÜ Katriito on järjepidevalt tegutsenud aastast 2008 ja keskendub tervishoiuteenuste osutamisele ning koolitusteenuse pakkumisele.

Ettevõtte kollektiivi moodustavad käesoleval hetkel 20 spetsialisti, kelle hulka kuuluvad 11 kliinilist psühholoogi, 3 psühhiaatrit, 2 psühholoogi ja kaks muu eriala esindaja (pereterapeudi väljaõppega, toitumisterapeudi väljaõppega). Sealhulgas on 2 psühholoog-vastuvõtjat. Meeskonnast 17 inimesel on kliinilise töö kogemus.

Ettevõtte suunad:

Ettevõttel on kaks suuremat suunda: psühhoterapia ja nõustamise teenuse ning koolitusteenuse pakkumine.

Psühhoterapia ja psühholoogilise nõustamise teenus:

OÜ Katriito on võtnud endale kitsamaks eesmärgiks pakkuda kognitiiv-käitumisteraapiat, pereteraapiat ning psühhiaatrilist eriarstiabi.

Psühhoterapia ja psühholoogilise nõustamise teenuse raames pakume teenust eraklientidele. Alates 2015 aasta 1. jaanuarist teeme koostööd Eesti perearstidega perearstide teraapiafondi raames. Pikaajaliselt pakume töötervishoiuga seotud hindamise ja nõustamise teenust koostöös Qualitas arstikeskusega. Muuhulgas võimaldame nõustamist vähekindlustatud sihtgruppidele – töötud, toimetulekuraskustes inimesed – koostöös Eesti Töötukassa ja Sotsiaalkindlustusametiga.

Koolitusteenus:

Koolitusteenuse raames pakume kursusi ja töötubasid erinevatel teemadel, peaauglikult hariduse, meditsiini ja psühholoogia valdkonna spetsialistidele. Peame oluliseks tugevuseks oma koolitusmeeskonnas koolitajate praktilise töökogemuse olemasolu.

Meie meeskonna koolitajatel on kliinilise töö kogemus on õpetaja ja õppejõu kogemusega spetsialiste ning nagu eelpool kirjas, ka praktilise psühholoogi-psühhoterapeudi kogemusega spetsialiste. Selle baasil saame pakkuda koolitusi, mis on tihedalt läbi põimunud reaalse toimiva praktikaga. Koolitustegevuses on oluline koht ka laiemale elanikkonnale suunatud teavitustegevusel, näiteks vanemahariduslikud seminarid, toimetulekuoskuste koolitused jms.

Olulised muudatused aastal 2016:

Senised ruumid ei võimaldanud toime tulla tõusnud nõustamise ning koolituste mahuga ning aastal 2015 võttis juhatus vastu otsuse laiendada ruume seniselt 40 ruutmeetrit 130 ruutmeetriks. Sellega kaasnes olemasolevate ruumide põhjalik ümberehitus, seinte ja uste helikindlaks muutmine, ruumide paigutuse muutmine, kogu pinnal (sh senine pind) seinte värvimine ning põrandapinna uuendus. Aastal 2016 oleme järk-järgult suurendanud ruumide töömahtu, otsinud juurde töötajaid ning tegelenud tehtud investeeringute järk-järgulise tagasitootmisega.

Eelnimetatuga seoses investeerisime kogu kogunenud kasumi ehitustegevusse ning võtsime lisaks pikaajalise laenu. 2016 aasta I poolaastal toimusid töövestlused ning töökoormuste üle vaatamised, mistõttu ei saanud ruumid kohealt saajaprotsendilist rakendust ning see kajastub ka numbriliselt majandusaasta aruandes. Aasta 2016 lõpuks on näha, et majandusnäitajad on küll tõusutendentsiga, kuid ei ole veel saavutatud endist seisu. Aasta 2017 algusesse on tellitud ka ettevõtte finantsanalüüs, mis on abiks edasiste suunade määramisel ning planeerimisel.

Alates 2015 aasta sügisel toimus muudatus ettevõtte omanike ringis. Senise kolme omaniku asemel on omanikke kaks. Aastal 2016 I poolaastal toimusid muudatused ettevõtte sisulises juhtimises. Ettevõttel on üks juhatuse liige ning juhtimisülesanded on jagatud 5 valdkonnajuhhi vahel: finantsjuht, personalijuht, koolitusjuht, turundusjuht, arendusjuht. Valdkonnniti juhtimise eesmärk on kiirendada otsuste tegemise protsessi ning jagada üha kasvava ettevõtte juhtimise koormust. Katriito on võtnud oma suunaks kaasava juhtimise, mistõttu kõik valdkonnajuhhid töötavad samas asutuses kliiniliste psühholoogide ja/või koolitajatena.

2016. aastal läbi viidud peamised tegevused:

Psühholoogiaalaste loengute, koolituste ja seminaride korraldamine jätkub. OÜ Katriito esitas õppe korraldamiseks majandustegevusteate 26.05.2016 (majandustegevusteate nr. 152900). Õppekavariühmad on: Isikuteenindus (üldine); Juhtimine ja haldus; Kasvatusteadused; Klassiõpetaja ja põhikooli mitme aine õpetaja koolitus; Kutseõpetajate koolitus; Lastehooldus ja noorsootöö; Meditsiin; Personaalsed pädevused; Psühholoogia; Sekretäri- ja ametnikutöö; Sotsiaal- ja käitumisteadused (üldine); Sotsiaaltöö ja nõustamine; Teraapia ja taastusravi; Tervis; Ärindus ja haldus (üldine); Õendus; Õpetajakoolitus ja kasvatusteadus (üldine); Õpetamine ja koolitamine.

Kinnitati täienduskoolitust puudutav dokumentatsioon (õppekorralduse alused ning kvaliteedi tagamise alused).

Koostati täienduskoolituse õppeprogrammi vorm ning alustati täienduskoolituse õppeprogrammide süstemaatilist kogumist ja avaldamist OÜ Katriito kodulehel.

Viidi läbi täienduskoolitusi TÜ Kliinikumi Täienduskoolituskeskuses (96 tundi), koolitusi ettevõtetes ja koolides (60 tundi), avatud koolitusi huvilistele (50 tundi).

Jätkub koolitusala koostöö erinevate koostööpartneritega (sh. SA Innove, TÜK Täiendkoolituskeskus, Eesti Kognitiivse ja Käitumisteraapia Assotsiatsioon; Tartu Ülikooli täiendkoolituskeskus).

Psühholoogilise nõustamisteenuse ning psühhoteraapia teenuse osutamine erinevatele sihtgruppidele.

Psühhiaatrilise eriarstiabi pakkumine klientidele.

Kliinilise psühholoogi teenuste osutamine perearstidele teraapiafondi raames.

Koostöö jätkumine Hasartmängusõltuvuse Nõustamiskeskusega.

Mitmete riigihangete raames individuaalse nõustamisteenuse ja grupinõustamise pakkumine Eesti Töötukassa klientidele.

Osalemine psühholoogilise nõustamisteenuse pakkujana Sotsiaalkindlustusameti projektis: „Nõustamisteenused toimetulekuraskustes inimestele“. Projekti kestvus 2016-2018 aastal.

Erinevate grupitööde läbiviimine (grupunõustamine Eesti Töötukassa klientidele, grupi kognitiiv-käitumisteraapia sotsiaalärevusega patsientidele).

Supervisiooni teenuse pakkumine (sh. Kaitseväge psühholoogidele, EMÜ psühholoogile, EKKa kaudu kognitiiv-käitumisteraapia terapeutidele, TÜ Kliinikumi töötajatele).

Lahutavate vanemate grupiteraapia tutvustamine ja info jagamine Tartu ja maakonna keskuste esindajate seas. „Dialog laste nimel“ projekti kirjutamine Hasartmaksumängu nõukogule. Kahe pilootprojekti läbiviimine toimub aastal 2017. Katriito on gruppide toimumise kohaks ja osaleb projektis kaasfinantseerijana. Grupiteraapia toimub Katriito ruumides.

Kontaktide loomine Tartu Linnavalitsuse, maakondade esindajatega, perelepitajatega ja SKA Lõuna Rajaleidja keskuse ning kohtunikega koostöösuhte loomine.

Aastal 2016 valmis Katriitl uus koduleht ning aktiivne info jagamine ning ettevõtte reklaam toimub nii kodulehe kui Katriito Facebook konto kaudu.

Katriito grupiteraapiate käivitamine, info jagamine ja reklaamide väljatöötamise abi:

Sots ärevuse grupiteraapia – eraklientidele

Kroonilise valu grupiteraapia – Töötukassale

Pakkumine emade grupiks Töötukassale - ootel

Tööstressi pakkumine Töötukassale – alustab kevadel

- Personalijuhi tööülesanded on aastal 2016 täpsustunud ning tõhusamaks muutunud:

Töögraafikute kontrollimine ja dekonfliktimine.

Töötundide aruannete koondaruannete koostamine.

Uute töötajate värbamine; sh. potentsiaalsetele kandidaatidele pakkumiste tegemine, töökuulutuste koostamine, intervjuude läbiviimine. Võetud tööle psühholoog-assistent ja psühhiaater. Töölt lahkus psühholoog-assistent.

Lepingute ette valmistamine uute töötajatega sõlmimiseks; lepingute muutmise ette valmistamine olemasolevate töötajatega (sh. töökoormuse suurendamine, töökoormuse vähendamine, lepingute lõpetamine).

Uute töötajate sissejuhatav juhendamine.

Lepingute registri loomine ja pidamine.

Ametijuhendite koostamises ja muutmises osalemine.

Puhkusegraafiku koostamine.

Töölehtede kogumine ja digitaliseerimine.

Ühisürituste korraldamine koos turundusjuhiga.

Töötajate probleemidele tähelepanu juhtimine ja nendega koostöös lahenduste otsimine.

Juhtkonna konsulteerimine personalialastes küsimustes.

Tulud

2016. aastal moodustas OÜ Katriito müügitulu 169 933 eurot, mis suurenes võrreldes 2015 aastaga 27,12 protsenti. Müügitulust moodustas 20 protsenti tulu koolitustest, 80 protsenti tulu nõustamisalasest tegevusest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

Omakapitali suurendamine läbi majandustegevuse.

Aastal 2017 valmis ka finantsanalüüs. Väljavõte finantsanalüüsi kokkuvõttest:

Ettevõtte võiks kriitilise pilguga üle vaadata kulud ning teenusehinnad madala käiberentaabluse tõttu, mis näitab, milline osa müügitulust teenitud rahast jääb alles peale kulude maha kandmist. Mõistagi võivad kõik madalad näitajad olla põhjustatud ettevõtte laienemisest, kuid sellele eelnevalt aastal olid erinevad näitajad samuti languses. Järgnevalt on reastatud olulisemad tegevused, mida peaks lähtuvalt analüüsist ning ettevõtte jätkusuutlikkuse säilitamiseks ellu viima:

- Hoida silm peal nõuetel ja ettemaksetel
- Stabiilsuse saavutamine
- Efektiivsuse hoidmine/suurendamine
- Vaadata üle kulud ning teenusehinnad

Ettevõtte on läbinud suuremad investeeringud, mille tulemusel on kohustused suurenenud ja viimasel aastal teenitud kahjumit. Arvestades OÜ Katriito ajalugu ning efektiivsust on tegemist jätkusuutliku ettevõttega, et see ka püsiks tuleks tähelepanu pöörata analüüsis väljatoodud murekohtadele.

- Uute koostööpartnerite leidmine nõustamisalaste ja koolituslaste tegevuste tõhustamiseks.
- Jätkata tõendus põhise psühholoogilise nõustamise, kognitiiv-käitumisteraapia ja pereteraapia teenuse pakkumist.
- Jätkata tervishoiuteenuste osutamist tegevusloa alusel ning jätkata psühhiaatrilise eriarstiabi pakkumisega täiskasvanutele.
- Suurendada nõustamis- ja teraapiateenuste pakkumise mahtu, sealhulgas grupiteraapiate mahtu.
- Jätkata koostööd olemasolevate (Hasartmängusõltuvuse Nõustamiskeskus; Tartu Ülikool, Eesti Töötukassa, Sotsiaalkindlustusamet) ja uute koostööpartneritega.
- Arendada koolituskeskust, arendada koolituskeskuse koolituste pakkumist ning laiendada koolituste sihtgruppe.
- Jätkata koolituste läbiviimist erinevates asutustes (koolid, ülikoolid, organisatsioonid, meditsiinasutused).
- Jätkata grupinõustamise ja -teraapiate läbiviimist erinevatele sihtgruppidele (töötud, lapsevanemad, psüühikahäiretega kliendid).
- Alustada suveperioodil peredele mõeldud teenustega: lastevanemate suvekool, lastele mõeldud psühholoogiaalased linnalaagrid.

Alustada erialaste infomaterjalide ning raamatute tõlkimist ja kirjastamist koostöös kirjastuste ning erinevate autoritega.

Koostöö läbirääkimised ja rühmatöö pakkumised Vähihaigete laste vanemate liidule – võimalused kiireks nõustamiseks ja seminaride korraldamine.

Seminaride sari Katriitos. Igal kuul üks 3 tunnine tutvustav seminar, mille eesmärk on ühiskonnas aktuaalsete teemade käsitlemine ning erineva sihtgrupi viimine.

Aastaks 2017 on planeeritud 6 erinevat grupiteraapiat eraklientidele

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 757	4 818	
Nõuded ja ettemaksed	11 361	11 394	2
Kokku käibevarad	20 118	16 212	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 596	9 672	3
Kokku põhivarad	8 596	9 672	
Kokku varad	28 714	25 884	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 300	5 200	5
Võlad ja ettemaksed	22 751	14 344	6
Kokku lühiajalised kohustised	24 051	19 544	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 700	4 400	5
Kokku pikaajalised kohustised	6 700	4 400	
Kokku kohustised	30 751	23 944	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 877	2 877	9
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 225	4 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 977	-5 550	
Kokku omakapital	-2 037	1 940	
Kokku kohustised ja omakapital	28 714	25 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	169 933	123 860	10
Muud äritulud	3 010	72	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 398	-3 713	11
Mitmesugused tegevuskulud	-41 946	-24 520	12
Tööjõukulud	-127 959	-99 305	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 924	-1 760	3
Muud ärikulud	-366	-55	
Ärikasum (kahjum)	-3 650	-5 421	
Intressikulud	-327	-129	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 977	-5 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 977	-5 550	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 650	-5 421	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 924	1 760	3
Kokku korrigeerimised	2 924	1 760	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33	-5 480	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	8 407	182	6
Kokku rahavood äritegevusest	7 714	-8 959	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 848	-9 665	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 848	-9 665	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 500	11 000	5,14
Saadud laenude tagasimaksed	-5 100	-1 400	14
Makstud intressid	-327	-129	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 927	9 471	
Kokku rahavood	3 939	-9 153	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 818	13 971	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 939	-9 153	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 757	4 818	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 877	288	4 325	7 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 550	-5 550
31.12.2015	2 877	288	-1 225	1 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 977	-3 977
31.12.2016	2 877	288	-5 202	-2 037

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Katriito 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Katriito kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades rahalised näitajad ühe euro täpsusega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlused). Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes on põhivarana kajastatud need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 350 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
kapitaliseeritud remondikulud	5 aastat
Infotehnoloogia seadmed	3 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisva objektina ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendusväljaminekuid, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused on arvele võetud eraldi põhivaraobjektina. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Ettevõtte kajastab eraldistes väljakuulutatud dividendide tulumaksu kohustust. Eraldisi vähendatakse vastavalt teostatud dividendide väljamaksetele tekkiva tulumaksu kohustuse võrra.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

kulude arvestamisel järhitakse tulude - kulude vastavuse printsiipi, Kulude kajastamine raamatupidamisarvestuses toimub tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on alates 01.01.2015 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapooled on omanikud, juhatus, töötajad ning nende lähisugulased.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 533	7 533
Ostjatelt laekumata arved	7 533	7 533
Tagatisdeposiidid	810	810
Kasutusrendi ettemaks	3 018	3 018
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 361	11 361
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 392	7 392
Ostjatelt laekumata arved	7 920	7 920
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-528	-528
Tagatisdeposiidid	810	810
Puhkusetasude ettemaksed	174	174
Kasutusrendi ettemaks	3 018	3 018
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 394	11 394

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus		3 117	1 939	5 056		5 056
Akumuleeritud kulum		-1 556	-1 733	-3 289		-3 289
Jääkmaksumus		1 561	206	1 767		1 767
Ostud ja parendused	8 051		589	589	1 025	9 665
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	8 051					8 051
Muud ostud ja parendused			589	589	1 025	1 614
Amortisatsioonikulu	-671	-732	-255	-987	-102	-1 760
31.12.2015						
Soetusmaksumus	8 051	3 117	2 528	5 645	1 025	14 721
Akumuleeritud kulum	-671	-2 288	-1 988	-4 276	-102	-5 049
Jääkmaksumus	7 380	829	540	1 369	923	9 672
Ostud ja parendused			1 451	1 451	397	1 848
Muud ostud ja parendused			1 451	1 451	397	1 848
Amortisatsioonikulu	-1 610	-716	-360	-1 076	-238	-2 924
31.12.2016						
Soetusmaksumus	8 051	1 866	2 040	3 906	1 422	13 379
Akumuleeritud kulum	-2 281	-1 753	-409	-2 162	-340	-4 783
Jääkmaksumus	5 770	113	1 631	1 744	1 082	8 596

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	3 378	3 018
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	3 708	3 735

1-5 aasta jooksul	18 496	22 204
-------------------	--------	--------

2015 aasta detsembrikuus maksti kasutusrendi esimene makse summas 3018 eurot. Transpordivahend võeti kasutusse jaanuaris 2016. 2015 aasta kasutusrendi kuluna on näidatud esimene sissemakse, mis tehti detsembris 2015 ja on bilansis arvel tulevaste perioodide kuluna (lisa 2). Transpordivahendi kasutusrendi periood on aastast 2016 kuni aastani 2021.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen Juriidiliselt isikult	4 500	1 300	3 200		7%	€	2020	
Laen füüsiliselt isikult	3 500		3 500		0%		2019	14
Pikaajalised laenud kokku	8 000	1 300	6 700					
Laenukohustised kokku	8 000	1 300	6 700					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen füüsiliselt isikult	4 000	4 000			6%	€	2016	
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000						
Pikaajalised laenud								
Laen Juriidiliselt isikult	5 600	1 200	4 400		7%	€	2020	
Pikaajalised laenud kokku	5 600	1 200	4 400					
Laenukohustised kokku	9 600	5 200	4 400					

Saadud laenud on tagatisteta

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 241	1 241	
Võlad töövõtjatele	9 538	9 538	7
Maksuvõlad	11 972	11 972	8
Kokku võlad ja ettemaksed	22 751	22 751	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	307	307	
Võlad töövõtjatele	6 049	6 049	7
Maksuvõlad	7 988	7 988	8
Kokku võlad ja ettemaksed	14 344	14 344	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	7 857	5 511
Puhkusetasude kohustis	886	0
Muud võlad töövõtjatele	795	538
Kokku võlad töövõtjatele	9 538	6 049

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	685	299
Üksikisiku tulumaks	3 636	2 546
Erisoodustuse tulumaks	64	0
Sotsiaalmaks	6 781	4 628
Kohustuslik kogumispension	331	222
Töötuskindlustusmaksed	475	293
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 972	7 988

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 877	2 877
Osade arv (tk)	2	2
Osaühing Katriito osakapital koosneb kahest osast nominaalväärtustega 1439 eurot ja 1438 eurot.		

Põhikirja kohaselt on osaühingu miinimumkapital 2877 eurot ja maksimumkapital 11508 eurot. Osade eest on tasutud rahaliselt. Dividende makstud ei ole.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 933	123 860
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	169 933	123 860
Kokku müügitulu	169 933	123 860
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	34 011	21 136
Psühholoogiline nõustamine	135 922	102 682
Muud tulud	0	42
Kokku müügitulu	169 933	123 860

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Koolituste korraldamisega seotud otsesed kulud	-1 437	-1 390
Nõustamistegevusega seotud otsesed kulud	-1 961	-2 323
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 398	-3 713

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-2 244	-1 527
Lähetuskulud	-1 999	-1 653
Koolituskulud	-4 269	-2 053
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 937	-18
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	313	-528
Ruumidega seotud kulud	-20 406	-13 356
Reklaamikulud	-651	-140
Infotehnoloogia kulud	-1 059	-896
Väheväärtuslik vara	-140	-1 167
Transpordikulud	-6 952	0
Muud	-2 602	-3 182
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-41 946	-24 520

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-95 724	-74 306
Sotsiaalmaksud	-32 235	-24 999
Kokku tööjõukulud	-127 959	-99 305
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	4

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 500	0

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhatuse liige	3 500	0%	€	2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 551	9 485

Lisa 15 Tegevuse jätkuvus

Bilansipäeva seisuga on ettevõtte ebasoodsad finantssuhtarvud, lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid ja omakapital ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte juhatus on kavandanud 2017. aastaks olulised muudatused ettevõtte struktuurides ja ettevõtte toimimises ning kulude optimeerimise, et kujunenud olukorrast välja tulla ning taastada ettevõtte vastavus Äriseadustiku nõuetele. Juhtkond on hinnanud planeeritud meetmed teostatavaks, ning kinnitab, et majandusüksus on suutlik jätkama jätkuvalt tegutsevana.

Aastal 2017 on planeeritud kõigi varasemate tegevuste jätkamine. Lisaks on planeeritud järgmised olulised muudatused:

- Tasuliste teenuste hindade tõstmine.
- Tasuliste teenuste võimaluste laiendamine.
- Turundustegevuse optimeerimine ning kaasajastamine.
- Juhatuse liikmete töötasude vähendamine.
- Perekeskuse edasiarendamine (grupiteraapiad, lastevanemate koolitused jms)
- Nõustamistegevuse laiendamine Põlvasse ja Räpinasse.
- Visiiditasu kehtestamine läbi perearstide teenustele tulevatele klientidele.
- Seoses meeskonna ning juhtimisülesannete kasvuga toimub juhtimisülesannete ümberjagamine laiendatud meeskonnale. Senise tegevjuhi asemele jagatakse tööülesanded ümber järgmiste valdkondade kaupa: finantsjuht, personalijuht, turundusjuht, koolitusjuht, arendusjuht. Selleks ei võeta tööle ühtegi uut meeskonnaliiget vaid jagatakse ülesanded seniste meeskonnaliikmete vahel.
- Koolituskeskuse loomisega seotult on 26.05.2016 esitatud täiskasvanute täiendkoolituste majandustegevusteade nr. 152900.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2017

OÜ Katriito (registrikood: 11500071) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIINU NIIBERG-PIKKSÖÖT	Juhatuse liige	13.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 977
Kokku	-5 202
Katmine	
Majandustegevuse jätkamine	

Ettevõtte vaatab kriitilise pilguga üle kulud ning teenusehinnad madala käiberentaabluse tõttu, mis näitab, milline osa müügitl teenitud rahast jääb alles peale kulude maha kandmist. Mõistagi võivad kõik madalad näitajad olla põhjustatud ettevõtte laienemisest, kuid sellele eelnevalt aastal olid erinevad näitajad samuti languses. Järgnevalt on reastatud olulisemad tegevused, mida peaks lähtuvalt analüüsist ning ettevõtte jätkusuutlikkuse säilitamiseks ellu viima:

- Hoida silm peal nõuetel ja ettemaksetel
- Stabiilsuse saavutamine
- Efektiivsuse hoidmine/suurendamine
- Vaadata üle kulud ning teenusehinnad

Ettevõtte on läbinud suuremad investeringud, mille tulemusel on kohustused suurenenud ja viimasel aastal teenitud kahjumit. Arvestades OÜ Katriito ajalugu ning efektiivsust on tegemist jätkusuutliku ettevõttega, et see ka püsiks tuleks tähelepanu pöörata analüüsis väljatoodud murekohtadele. Kahjumi katmiseks jätkab OÜ Katriito majandustegevust.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 977
Kokku	-5 202
Katmine	
Majandustegevuse jätkamine	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	135922	79.99%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	34011	20.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaia Kastepõld-Tõrs	47210246017	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1439 EUR (Lihtomand)
Triinu Niiberg-Pikksööt	48209192754	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1438 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53411117
E-posti aadress	katriito@gmail.com
E-posti aadress	katriito@katriito.ee