

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Katriito

registrikood: 11500071

tänava/talu nimi, Aru tn 19

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50303

telefon: +372 53411117

e-posti aadress: katriito@katriito.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 5 Kasutusrent	14
Lisa 6 Laenukohustised	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 9 Osakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Lisa 15 Tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2017

Üldine info:

OÜ Katriito on asutatud 01. augustil 2008. aastal. Majandustegevust alustati 2008. aasta augustis. Oleme järjepidevalt tegutsenud juba kümme aastat ning keskendume tervishoiuteenuste osutamisele ning koolitusteenuse pakkumisele.

Ettevõtte kollektiivi moodustavad käesoleval hetkel 21 spetsialisti, kelle hulka kuuluvad 7 kliinilist psühholoogi, 3 psühhiaatrit, 6 psühholoogi ja 3 muu eriala esindaja (pereterapeudi väljaõppega, toitumisterapeudi väljaõppega), 2 koolitajat. Sealhulgas on 2 psühholoog-vastuvõtjat. Meeskonnas 20 inimesel on kliinilise töö kogemus. Pakume praktikat Tartu Ülikoolis õppivatele psühholoogia üliõpilastele kliinilise kutseasta ambulatoorse praktikabaasina ning käesolevalt kuulub meie meeskonda 2 kutseastal olevat tulevast kliinilist psühholoogi. Aastal 2018 alustame koostööd ka Arstiteaduskonnaga, pakkudes Psühhiaatria residentidele võimalusi ambulatoorse tsükli praktikabaasina.

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. Meile on väljastatud Terviseameti tegevusluba (L03874).

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 Qvalitas arstikeskusega. Muuhulgas võimaldame nõustamist vähekindlustatud sihtgrupile – töötud, toimetulekuraskustes inimesed – koostöös Eesti Töötukassa ja Sotsiaalkindlustusametiga. Uue koostööpartnerina on aastal 2017 lisandunud Vähihaigete Laste Vanemate Liit ning Tartu Ülikooli Kliinikum (vabatahtlike organidonorite emotsionaalse seisundi hindamine). Aastal 2018 jätkame kõigi seniste kliendigruppidega ning loome aktiivselt uusi koostöösuhteid.

Koolitusteenus:

2017. aastal viidi läbi 21 koolitust, milles osales kokku 449 õppijat. Eelarvest moodustasid koolitused 12%, mis on vähem võrreldes 2016. aastaga, kuna muude sissetulekute maht kasvas ligi 20% ning toimusid muutused nii ettevõtte juhtimise kui ka koolituste korraldamise struktuuris. 2018. aastal on plaanis taastada koolituste tase võrdväärselt teistele olulistele artiklitele poole võrra ehk vähemalt 25%ni. Katriito 10. juubeliaastal on plaanis läbi viia suurem konverents, kuhu ootame osalema ~100 spetsialisti ja tervishoiutudengit. 2018. aastal keskendume psühholoogide sidumisele teiste tervishoiutöötajatega ning jätkame psühhoedukatsiooni gruppide, seminaride ja laagrite läbiviimise näol. Lisaks on eesmärgiks tuua sisse väliskoolitajaid ning korraldada mitmeid sisekoolitusi/supervisioone töötajate enesearenguks. 2017. aastal alustasime sotsiaalmeedia platvormil otseülekannetega, mille eesmärgiks on jagada informatsiooni levinumate häirete kohta ning nendega planeerime 2018. aastal jätkata.

Olulised muudatused aastal 2017:

Senised ruumid ei võimaldanud toime tulla tõusnud nõustamise ning koolituste mahuga ning aastal 2015 võttis juhatus vastu otsuse laiendada ruume seniselt 40 ruutmeetrit 130 ruutmeetrile. 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 2016-2017 oleme järk-järgult suurendanud ruumide töömahtu, otsinud juurde töötajaid ning tegelema tehtud investeeringute järk-järgulise tagasitootmisega.

Eelnimetatuga seoses investeerisime kogu kogunenud kasumi ehitustegevusse ning võtsime lisaks pikaajalise laenu.

2016-2017 aasta on olnud muutuste aastad. Toimunud on mitmed muudatused ettevõtte töötajate hulgas. Toimunud on kogu ettevõtte sisene töökoormuste üle vaatamine ning mitmed töövestlused ja uute töötajate värbamine. Uutele lahendustele jõudmine ning olemasolevate ruumide maksimaalne kasutus on võtnud aega ning see kajastub ka numbriliselt majandusaasta aruandes. Aasta 2017 lõpuks on näha, et majandusnäitajad on küll tõusutendentsiga, kuid ei ole veel saavutatud endist seisu. Aasta 2017 on koostatud ka ettevõtte finantsanalüüs, mis on abiks edasiste suunade määramisel ning planeerimisel.

Finantside jälgimine ning tegevuskavade koostamine on toimunud järjepidevalt ning jätkub ka aastal 2018.

Aastal 2017 toimusid taas muudatused ettevõtte omanike hulgas ning juhatuses. Toimus vahetus omanike ringis ning aastal 2017 jätkusid 2016 alustatud muudatused ettevõtte sisulises juhtimises. Ettevõtte on kolm juhatuse liiget ning juhtimisülesanded on jagatud 5 valdkonnajuhi vahel: finantsjuht, personalijuht, koolitusjuht, turundusjuht, arendusjuht. Valdkonniti juhtimise eesmärk on kiirendada otsuste tegemise protsessi ning jagada üha kasvava ettevõtte juhtimise koormust. Katriito on võtnud oma suunaks kaasava juhtimise, mistõttu kõik valdkonnajuhid töötavad samas asutuses kliiniliste psühholoogide ja/või koolitajatena.

2017. aastal läbi viidud peamised tegevused:

Koolituste valdkonnas:

Psühholoogiaalaste loengute, koolituste ja seminaride korraldamine jätkub. OÜ Katriito esitas õppe korraldamiseks majandustegevusteate 26.05.2016 (majandustegevusteate nr. 152900).

Jätkati täienduskoolituse õppeprogrammide süstemaatilist kogumist ja avaldamist OÜ Katriito kodulehel.

Viidi läbi täienduskoolitusi TÜ Kliinikumi Täienduskoolituskeskuses, koolitusi ettevõtetes ja koolides, avatud koolitusi huvilistele.

Jätkub koolitusala koostöö erinevate koostööpartneritega (sh. TÜK Täiendkoolituskeskus, Eesti Kognitiivse ja Käitumisteraapia Assotsiatsioon).

Alustati lastelaagrite korraldamist koolivaheaegadel.

Psühholoogilise nõustamise ja psühhoteraapia valdkonnas:

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: „Integreeritud teenused toimetulekuraskustes inimestele“. Projekti kestvus 2016-2018 aastal.

Erinevate gruppitööde läbiviimine (grupinõustamine Eesti Töötukassa klientidele, grupi kognitiiv-käitumisteraapia erineva häirega patsientidele).

Muud teenused ja arengusuunad:

Supervisiooni teenuse pakkumine (sh. Kaitseväge psühholoogidele, EKKA kaudu kognitiiv-käitumisteraapia terapeutidele, Perearstidele).

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 Katriitol uus koduleht. Aastal 2017 on toimunud aktiivne info jagamine ning ettevõtte reklaamimine nii kodulehe kui Katriito Facebook konto kaudu. Aastal 2018 suvel tuleme välja taas uue kodulehena. Kodulehe uuendamine on osa Katriito arengukavast ning pidevast kaasajastamise protsessist.

- Personalitöö

Töögraafikute kontrollimine ja dekonfliktimine.

Töötundide aruannete koondaruannete koostamine.

Uute töötajate värbamine; sh. potentsiaalsetele kandidaatidele pakkumiste tegemine, töökuulutuste koostamine, intervjuude läbiviimine. Võetud tööle 1 psühholoog-assistent, 4 kliinilist psühholoogi, 1 psühholoog ja 1 psühhiaater. Töölt lahkus 2 kliinilist psühholoogi.

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

Uute töötajate sissejuhatav juhendamine.

Arenguveestluste läbi viimine koos juhatajaga.

Lepingute registri pidamine.

Ametijuhendite koostamises ja muutmises osalemine.

Puhkusegraafiku koostamine.

Töölehtede kogumine ja digitaliseerimine.

Ühisürituste korraldamine koos koolitusjuhiga.

Töötajate probleemidele tähelepanu juhtimine ja nendega koostöös lahenduste otsimine.

Juhtkonna konsulteerimine personalialastes küsimustes.

Tulud

2017. aastal moodustas OÜ Katriito müügitulu 176 526 eurot, mis suurenes võrreldes 2016 aastaga 3,7 protsenti. Müügitulust moodustas 10,90 protsenti tulu koolitustest ja 89,10 protsenti tulu nõustamisalasest tegevusest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks 2018:

Omakapitali suurendamine läbi majandustegevuse.

Aastal 2017 valmis ka finantsanalüüsi. Väljavõtte finantsanalüüsi kokkuvõtte on arvesse võetud ning tehtud alljärgnevad muudatused:

Ettevõtte on kriitilise pilguga üle vaadanud kulud ning teenusehinnad

Hoiab igakuiselt kontrolli all nõuded ja ettemaksed

Võtab kasutusele ja rakendab erinevaid meetmeid stabiilsuse saavutamiseks

Võtab kasutusele ja rakendab erinevaid meetmeid efektiivsuse hoidmiseks/suurendamiseks

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 tuleb edasistel aastatel veelgi rohkem tähelepanu pöörata allpool väljatoodud murekohtadele.

- Uute koostööpartnerite leidmine nõustamisalaste ja koolituslaste tegevuste säilitamiseks ja tõhustamiseks.

- Jätkata tõendus põhise psühholoogilise nõustamise, kognitiiv-käitumisteraapia ja pereteraapia teenuse pakkumist.

- Jätkata tervishoiuteenuste osutamist tegevusloa alusel ning jätkata psühhiaatrilise eriarstiabi pakkumisega täiskasvanutele. Osaleda Eesti Haigekassa riigihankel 2018 ambulatoorse psühhiaatrilise eriarstiabi pakkumiseks.

- Suurendada nõustamis- ja teraapiateenuste pakkumise mahtu, sealhulgas grupiteraapiate mahtu.

- Jätkata koostööd olemasolevate (Hasartmängusõltuvuse Nõustamiskeskus; Tartu Ülikool, Eesti Töötukassa, Sotsiaalkindlustusamet) ja uute koostööpartneritega.

- Arendada koolituskeskust, koolituskeskuse koolituste pakkumist ning laiendada koolituste sihtgruppe.

- Jätkata koolituste läbiviimist erinevates asutustes (koolid, ülikoolid, organisatsioonid, meditsiinasutused).
- Jätkata grupinõustamiste ja -teraapiate läbiviimist erinevatele sihtgruppidele (töötud, lapsevanemad, psüühikahäiretega kliendid).
- Jätkata suveperioodil peredele mõeldud teenustega: lastevanemate suvekool, Lastele mõeldud psühholoogiaalased linnalaagrid.
- Alustada erialaste infomaterjalide koostamisega.
- Koostöö läbirääkimised ja rühmatöö pakkumised erinevatele organisatsioonidele.
- Jätkata õhtuseminaride sarjaga Katriitos. Igal kuul üks 3 tunnine tutvustav seminar, mille eesmärk on ühiskonnas aktuaalsete temade käsitlemine ning erineva sihtgrupini viimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	888	8 757	
Nõuded ja ettemaksed	12 099	11 361	2
Kokku käibevarad	12 987	20 118	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 526	8 596	4
Kokku põhivarad	6 526	8 596	
Kokku varad	19 513	28 714	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 300	1 300	6
Võlad ja ettemaksed	19 467	22 751	7
Kokku lühiajalised kohustised	21 767	24 051	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 400	6 700	6
Kokku pikaajalised kohustised	7 400	6 700	
Kokku kohustised	29 167	30 751	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 877	2 877	9
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 202	-1 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 617	-3 977	
Kokku omakapital	-9 654	-2 037	
Kokku kohustised ja omakapital	19 513	28 714	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	176 526	169 933	10
Muud äritulud	445	3 010	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 926	-3 398	11
Mitmesugused tegevuskulud	-47 643	-41 946	12
Tööjõukulud	-129 129	-127 959	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 586	-2 924	4
Muud ärikulud	-104	-366	
Ärikasum (kahjum)	-7 417	-3 650	
Intressikulud	-200	-327	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 617	-3 977	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 617	-3 977	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 417	-3 650	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 586	2 924	4
Kokku korrigeerimised	2 586	2 924	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-738	33	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 284	8 407	7
Kokku rahavood äritegevusest	-8 853	7 714	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-516	-1 848	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-516	-1 848	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 600	3 500	6
Saadud laenude tagasimaksed	-900	-5 100	6
Makstud intressid	-200	-327	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 500	-1 927	
Kokku rahavood	-7 869	3 939	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 757	4 818	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 869	3 939	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	888	8 757	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 617	-7 617
31.12.2017	2 877	288	-12 819	-9 654

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Katriito raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi 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 müüdü 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.

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 järgitakse 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on omanikud, juhatuse, töötajad ning nende lähisugulased.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 209	8 209	
Ostjatelt laekumata arved	8 209	8 209	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62	62	3
Tagatisdeposiidid	810	810	
Kasutusrendi ettemaks	3 018	3 018	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 099	12 099	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	62		685
Üksikisiku tulumaks		2 800	3 636
Erisoodustuse tulumaks		64	64
Sotsiaalmaks		5 273	6 781
Kohustuslik kogumispension		276	331
Töötuskindlustusmaksed		366	475
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62	8 779	11 972

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused		516		516		516
Muud ostud ja parendused		516		516		516
Kapitaliseeritud laenukulutused	-1 610	-283	-408	-691	-285	-2 586
31.12.2017						
Soetusmaksumus	8 051	2 382	2 040	4 422	1 422	13 895
Akumuleeritud kulum	-3 891	-2 036	-817	-2 853	-625	-7 369
Jääkmaksumus	4 160	346	1 223	1 569	797	6 526

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	3 680	3 378
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	3 708	3 708
1-5 aasta jooksul	14 788	18 496

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 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	4 300	2 300	2 000		7%	€	2020	
Laen juhatuse liikmelt	3 600		3 600		0%	€	2020	14
Laen juhatuse liikmelt	1 800		1 800		0%	€	2020	14
Pikaajalised laenud kokku	9 700	2 300	7 400					
Laenukohustised kokku	9 700	2 300	7 400					

	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 isikul	4 500	1 300	3 200		7%	€	2020	
Laen juhatuse liikmelt	3 500		3 500		0%		2019	14
Pikaajalised laenud kokku	8 000	1 300	6 700					
Laenukohustised kokku	8 000	1 300	6 700					

Saadud laenud on tagatisteta.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 577	2 577	
Võlad töövõtjatele	8 111	8 111	8
Maksuvõlad	8 779	8 779	3
Kokku võlad ja ettemaksed	19 467	19 467	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 241	1 241	
Võlad töövõtjatele	9 538	9 538	8
Maksuvõlad	11 972	11 972	3
Kokku võlad ja ettemaksed	22 751	22 751	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	6 036	7 857
Puhkusetasude kohustis	1 317	886
Muud võlad töövõtjatele	758	795
Kokku võlad töövõtjatele	8 111	9 538

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	176 526	169 933
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	176 526	169 933
Kokku müügitulu	176 526	169 933
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	19 249	34 011
Psühholoogiline nõustamine	157 277	135 922
Kokku müügitulu	176 526	169 933

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Koolituste korraldamisega seotud otsesed kulud	-933	-1 437
Nõustamistegevusega seotud otsesed kulud	-3 993	-1 961
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 926	-3 398

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-3 172	-2 244
Lähetuskulud	-41	-1 999
Koolituskulud	-3 692	-4 269
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 994	-1 937
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-580	313
Ruumidega seotud kulud	-21 072	-20 406
Reklaamikulud	-761	-651
Infotehnoloogia kulud	-875	-1 059
Väheväärtuslik vara	-784	-140
Transpordikulud	-6 479	-6 952
Muud	-8 193	-2 602
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-47 643	-41 946

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-96 578	-95 724
Sotsiaalmaksud	-32 551	-32 235
Kokku tööjõukulud	-129 129	-127 959
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 400	3 500

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatuse liige	800	700	0%	€	2020
Juhatuse liige	1 800	0	0%	€	2020

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		
	2017	2016
Arvestatud tasu	2 497	4 551

Lisa 15 Tegevuse jätkuvus

Tegevuse jätkuvus Bilansipäeva seisuga on ettevõttel ebasoodsad finantssuhtarvud, lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid ja omakapital ei vasta Äriseadustiku nõuetele.

Ettevõtte juhatus on kavandanud 2018. 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 2018 on planeeritud kõigi varasemate tegevuste jätkamine.

Lisaks on planeeritud jätkata aastal 2018 juba 2017 aasta lõpus alusatud järgnevate oluliste muudatustega:

Tasuliste teenuste hindade tõstmine, optimeerimine turuseisu arvestades.

Tasuliste teenuste võimaluste laiendamine.

Uute koostööpartnerite leidmine (lepingute sõlmimine teenuse müügiks väljaspool Katriito ruume).

Turundustegevuse optimeerimine ning kaasajastamine.

Juhatuse liikmete töötasude vähendamine.

Perekeskuse edasiarendamine (grupiteraapiad, lastevanemate koolitused jms).

Haigekassa riigihankest osa võtmine, ambulatoorse psühhiaatria teenuse pakkumiseks.

Visiiditasu kehtestamine läbi perearstide teenustele tulevatele klientidele.

Seoses meeskonna ning juhtimisülesannete kasvuga toimub juhtimisülesannete ümberjagamine laiendatud meeskonnale. Senise tegevjuhi asemel jätkatakse tööülesannete jagamist järgmiste valdkondade kaupa: finantsjuht, personalijuht, turundusjuht, koolitusjuht, arendusjuht. Selleks ei võeta tööle ühtegi uut meeskonnaliiget vaid jagatakse ülesanded seniste meeskonnaliikmete vahel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

OÜ Katriito (registrikood: 11500071) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIINU NIIBERG-PIKKSÖÖT	Juhatuse liige	27.06.2018
GEIA RANDMA	Juhatuse liige	27.06.2018
TEELE REILJAN	Juhatuse liige	28.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 617
Kokku	-12 819
Katmine	
Majandustegevuse jätkamine	12 819
Kokku	12 819

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 617
Kokku	-12 819
Katmine	
Majandustegevuse jätkamine	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	157277	89.10%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	19249	10.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Triinu Niiberg-Pikksööt	48209192754	Eesti	1438 EUR (Lihtomand)
Teele Reiljan	48212152717	Eesti	1151 EUR (Lihtomand)
Triinu Niiberg-Pikksööt	48209192754	Eesti	288 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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