

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Katriito

registrikood: 11500071

tänava/talu nimi, Aru tn 19

maja ja korteri number:

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

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2019

Üldine info:

OÜ Katriito on pikaajalise ning mitmekülgse psühhoterapia ja nõustamisteenuse pakkuja Lõuna-Eestis. Katriito visiooniks on ühiskond, kus meie tervis ja elukvaliteet on väärtustatud ning kus enese ja teiste vaimse heaolu eest hoolitsemine on loomulik osa meie igapäevaelust.

Sellest lähtuvalt on Katriito missiooniks toetada inimeste vaimset heaolu ja paremat elukvaliteeti läbi hooliva, usaldusväärse, professionaalse ja kliendisõbraliku lähenemise.

OÜ Katriito on asutatud 01. augustil 2008. Aastal, millest alates oleme järjepidevalt tegutsenud üksteist aastat ja keskendunud peamiselt tervishoiuteenuste osutamisele ning koolitusteenuse pakkumisele.

Ettevõtte kollektiivi moodustavad käesoleval hetkel 23 spetsialisti, kelle hulka kuuluvad 6 kliinilist psühholoogit, 2 psühhiaatrit (sh üks psühhiaatria resident), 6 psühholoogit ja 3 muu eriala esindaja (pereterapeudi väljaõppega, toitumisterapeudi väljaõppega), 3 koolitajat, 2 psühholoog-vastuvõtjat. Meeskonna 21. inimesel on kliinilise töö kogemus. Pakume praktikat Tartu Ülikoolis õppivatele psühholoogia üliõpilastele kliinilise kutseasta ambulatoorse praktikabaasina ning käesolevalt kuulub meie meeskonda 3 kutseastal olevat tulevast kliinilist psühholoogit. Aastal 2018 alustasime koostööd ka Arstiteaduskonnaga, pakkudes Psühhiaatria residentidele võimalusi ambulatoorse tsükli praktikabaasina.

Ettevõtte suunad:

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

Psühhoterapia ja psühholoogilise nõustamise teenus:

OÜ Katriito on võtnud endale kitsamaks eesmärgiks pakkuda tõendus põhiseid psühhoterapiaid ning psühhiaatrilist eriarstiabi. Meile on väljastatud Terviseameti tegevusluba (L04723).

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 era- ja avalikule sektorile. Aastal 2019 on lisandunud koostööpartneritena mitmeid koostööpartnereid nii era- kui avalikust sektorist, kes tellivad nõustamise ja teraapia teenust, et hoida vaimset tervist, ennetada ja vajadusel ravida vaimse tervise probleeme oma ettevõttes ja/või organisatsioonis. Aastal 2020 jätkame kõigi seniste kliendigruppidega ning loome aktiivselt uusi koostöösuhteid.

Seoses ettevõtte laienemisega on varasemast spetsiifilisem/suurem rõhuasetus teenuse kvaliteedijuhtimisel, mille raames on 2019 aastal võetud fookusesse protsesside juhtimine, heaoluuringute läbiviimine töötajatel ja rahuloluuringu läbiviimine klientidel.

Koolitusteenus:

2019. aastal viidi läbi 40 koolitust, milles osales kokku 245 õppijat. Meie korraldatud ning mitte tellitud koolitustest oli 1 kursus 9-26 tundi ja 18 koolitust kuni 8 tundi. Koolituste ja osalejate arv võrreldes eelneva aastaga on langenud tulenevalt koolitusjuhi erinevatest rollides antud ettevõttes, mille kõrvalt eesmärkide täitmine ebaõnnestus. Müügitulust moodustasid koolitused 6%, mis on võrreldes 2018. Aastaga poole võrra väiksem.

2019. aastal seati eesmärgiks kasvatada koolitustest laekuvat müügitulu ent see eesmärk ei saanud täidetud.

2019 aastal toimunud arengud: koolitusjuhi vahetus, suurem rõhk iseseisvate koolituste korraldamisel, väiksem osakaal teistest koolituskeskustest sõltumisel, lastelaagritel uus läbiviija, varasemat suurem osakaal eraettevõtete koolitamisel, 2018. aastal alustatud projekti lõpetamine, mille sihtrühmaks oli Tartu elanikud, võrgustikutöö arendamine.

2020 aasta eesmärgiks on: areneda veebipõhiste koolituste suunal

Jätkame psühhoedukatsiooni gruppide, seminaride ja laagrite läbiviimise näol.

Olulised muudatused aastal 2019:

Senised ruumid ei võimaldanud toime tulla tõusnud nõustamise ning koolituste mahuga ning aastal 2019 võttis juhatus vastu otsuse laiendada ruume seniselt 130 ruutmeetrit 200 ruutmeetriks. Sellega kaasnes kolimine 2019. aasta lõpus uutesse ruumidesse Mõisavahe 34c hoones.

2016-2019 aasta on olnud muutuste aastad. Toimunud on mitmed muudatused ettevõtte töötajate hulgas. Toimunud on kogu ettevõtte laienemine uutesse ruumidesse, sealhulgas ettevõtte sisene töökoormuste optimeerimine ning mitmed töövõetlused ja uute töötajate värbamine. Uutele lahendustele jõudmine ning vanade ruumide maksimaalne kasutus on võttis aega ent õnnestus, mis kajastub ka numbriliselt majandusaasta aruandes - 2019. aasta lõpuks on majandusnäitajad seniste aastate kõige paremad.

2019. aasta kohta 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 2020.

Aastal 2017 toimusid muudatused ettevõtte omanike hulgas ning juhatuse ning jätkusid 2016 alustatud muudatused ettevõtte sisulises juhtimises. 2019 aastaks on ettevõtte sisuline juhtimine märkimisväärselt paranenud. Ettevõttel 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.

2019. aastal läbi viidud peamised tegevused:

Koolituste valdkonnas:

- Psühholoogiaalaste loengute, koolituste ja seminaride korraldamine.
- Viidi läbi täienduskoolitusi TÜ Kliinikumi Täienduskoolituskeskuses, koolitusi ettevõtetes ja koolides, avatud koolitusi huvilistele ning lastelaager.
- Jätkus koolitusala koostöö erinevate koostööpartneritega (sh. TÜK Täienduskoolituskeskus, Eesti Kognitiivse ja Käitumisteraapia Assotsiatsioon).
- Koolitati varasemast rohkem erinevate ettevõtete töötajaid.

Psühholoogilise nõustamise ja psühhoteraapia valdkonnas:

- Psühholoogilise nõustamisteenuse ning psühhoteraapia teenuse osutamine erinevatele sihtgruppidele.
- Psühhiaatrilise eriarstiabi pakkumine klientidele.
- Kliinilise psühholoogi teenuste osutamine perearstide teraapiafondi raames.
- Koostöö jätkumine Hasartmängusõltuvuse Nõustamiskeskusega.
- Erinevate gruppitööde läbiviimine (grupi kognitiiv-käitumisteraapia erineva häirega patsientidele).

Muud teenused ja arengusuunad:

Personalitöö

- Uute töötajate värbamine; sh. potentsiaalsetele kandidaatidele pakkumiste tegemine, töökuulutuste koostamine, intervjuude läbiviimine. Võetud tööle 1 arendusjuht, 1 vanemassistent, 1 koolitusjuht, 3 psühholoogi, 2 psühholoog-vastuvõtjat.
- Lõpetatud leping 1 kliinilise psühholoogiga, 1 arendusjuhiga, 2 psühholoog-vastuvõtjaga, 1 vanemassistendiga, 1 arst-residendiga, 1 psühhiaatriga.
- 2019. aastal korraldati töötajate rahulolu uuring.

Andmekaitse

Andmekaitsealaste õigusaktide arengu jälgimine, nende mõju analüüs. Ettevõtte andmetöötluse praktikate jälgimine, juhatuse nõustamine, osalemine andmekaitsealase dokumentatsiooni koostamises.

Tulud

2019. aastal moodustas OÜ Katriito müügitulu 247 785 eurot, mis suurenes võrreldes 2018 aastaga 15,93 protsenti. Müügitulust moodustas 6 protsenti tulu koolitustest ja 94 protsenti tulu nõustamisalasest tegevusest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks 2020:

- Aastal 2019 aasta finantsanalüüsi kokkuvõtte on arvesse võetud ning tehtud alljärgnevad muudatused:
- Omakapitali suurendamine läbi majandustegevuse.
- Ettevõtte on kriitilise pilguga üle vaadanud kulud ning teenusehinnad.
- Jätkatakse igakuiselt nõuete ja ettemaksete kontrolli all hoidmist.
- Jätkatakse erinevate meetmete rakendamist stabiilsuse saavutamiseks ja hoidmiseks.
- Rakendatakse erinevaid meetmeid efektiivsuse hoidmiseks/suurendamiseks.
- Ettevõtte on läbinud suuremad investeeringud, mille tulemusel on kohustused taas suurenenud.

Arvestades OÜ Katriito ajalugu ning efektiivsust on tegemist jätkusuutliku ettevõttega, mida kinnitavad ka 2019. aasta majandustulemused. Jätkusuutlikuse säilitamiseks tuleb ka edasistel aastatel tähelepanu pöörata allpool väljatoodud punktidele:

- Uute koostööpartnerite leidmine nõustamisalaste ja koolituslaste tegevuste säilitamiseks ja tõhustamiseks.
- Jätkata tõenduspõhise psühholoogilise nõustamise, kognitiiv-käitumisteraapia ja pereteraapia teenuse pakkumist.
- Organisatsiooni visiooni ja missiooni täpsustamise alusel arengu- ja tegevuskavade korrigeerimine.
- Jätkata tervishoiuteenuste osutamist tegevusloa alusel ning jätkata psühhiaatrilise eriarstiabi pakkumisega täiskasvanutele.
- Suurendada nõustamis- ja teraapiateenuste pakkumise mahtu, sealhulgas grupiteraapiate mahtu.
- Jätkata koostööd olemasolevate 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: lastele mõeldud psühholoogiaalased linnalaagrid.
- Jätkata õhtuseminaride sarjaga Katriitos. Igal kuul üks 3 tunnine tutvustav seminar, mille eesmärk on ühiskonnas aktuaalsete teemade käsitlemine ning erineva sihtgrupini viimine.
- Annelinna Tervisemaja ruumide võimekuse maksimaalne kasutus. Uued rendiruumid võimaldavad senisest optimaalsemat ruumikasutust, kulude vähendamist ning tulude suurendamist.
- Viiakse läbi iga-aastane töötajate heaolu-uuring, eesmärgiga leida võimalusi suurendada töötajate rahulolu tööga ning võimalusi töötajate ja organisatsiooni arendamiseks, kaugema eesmärgiga pakkuda üha kvaliteetsemat teenust meie klientidele ja patsientidele.
- Viiakse läbi iga-aastane rahulolu-uuring klientide seas, eesmärgiga leida võimalusi suurendamiseks klientide rahulolu teenusega, leida võimalusi teenuste ja organisatsiooni arendamiseks, kaugema eesmärgiga pakkuda üha kvaliteetsemat teenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 409	630	
Nõuded ja ettemaksed	16 060	9 625	2
Kokku käibevarad	31 469	10 255	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 623	4 053	4
Kokku põhivarad	5 623	4 053	
Kokku varad	37 092	14 308	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 152	2 800	6
Võlad ja ettemaksed	35 348	29 825	7
Kokku lühiajalised kohustised	36 500	32 625	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	800	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	800	
Kokku kohustised	36 500	33 425	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 877	2 877	9
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 282	-12 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 709	-9 463	
Kokku omakapital	592	-19 117	
Kokku kohustised ja omakapital	37 092	14 308	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	247 785	208 324	10
Muud äritulud	2 200	1 778	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 951	-17 037	11
Mitmesugused tegevuskulud	-56 978	-46 772	12
Tööjõukulud	-167 531	-159 267	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 545	-2 473	4
Muud ärikulud	-271	-46	
Ärikasum (kahjum)	19 709	-15 493	
Intressikulud	0	-430	
Muud finantstulud ja -kulud	0	6 460	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 709	-9 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 709	-9 463	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 709	-15 493	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 545	2 473	4
Kokku korrigeerimised	3 545	2 473	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 435	2 474	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 523	10 358	7
Kokku rahavood äritegevusest	22 342	-188	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 115	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 115	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	350	2 060	6,14
Saadud laenude tagasimaksed	-2 798	-1 700	6,14
Makstud intressid	0	-430	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 448	-70	
Kokku rahavood	14 779	-258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	630	888	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 779	-258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 409	630	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 877	288	-12 819	-9 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 463	-9 463
31.12.2018	2 877	288	-22 282	-19 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 709	19 709
31.12.2019	2 877	288	-2 573	592

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 rahalähenditena 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 500 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 500 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 järgnevatel 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 finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuulavas 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. Eraldise 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 äriolukordadele. Seotud osapooled on omanikud, juhatus, töötajad ning nende lähisugulased.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 315	13 315	
Ostjatelt laekumata arved	13 315	13 315	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	117	117	3
Tagatisdeposiidid	1 974	1 974	
Kasutusrendi ettemaks	654	654	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 060	16 060	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 158	5 158	
Ostjatelt laekumata arved	5 158	5 158	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	231	231	3
Ettemaksed	408	408	
Muud makstud ettemaksed	408	408	
Tagatisdeposiidid	810	810	
Kasutusrendi ettemaks	3 018	3 018	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 625	9 625	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		5
Käibemaks	117		231	
Üksikisiku tulumaks		4 309		4 289
Sotsiaalmaks		9 466		7 811
Kohustuslik kogumispension		451		402
Töötuskindlustusmaksed		600		558
Intress		94		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	117	14 920	231	13 065

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 610	-171	-408	-579	-284	-2 473
31.12.2018						
Soetusmaksumus	8 051	2 382	2 040	4 422	1 422	13 895
Akumuleeritud kulum	-5 501	-2 207	-1 225	-3 432	-909	-9 842
Jääkmaksumus	2 550	175	815	990	513	4 053
Ostud ja parendused					5 115	5 115
Muud ostud ja parendused					5 115	5 115
Amortisatsioonikulu	-1 610	-170	-408	-578	-417	-2 605
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-940					-940
31.12.2019						
Soetusmaksumus	0	516	2 040	2 556	6 537	9 093
Akumuleeritud kulum	0	-511	-1 633	-2 144	-1 326	-3 470
Jääkmaksumus	0	5	407	412	5 211	5 623

Seoses rendipinna vahetusega 2019 aasta detsembris uuendati inventari.

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	6 035	3 645
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	4 362	3 709
1-5 aasta jooksul	260	10 657

2015 aasta detsembrikuus maksti kasutusrendi esimene makse summas 3018 eurot. Transpordivahend võeti kasutusse jaanuaris 2016. Transpordivahendi kasutusrendi periood on aastast 2016 kuni aastani 2021.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	1 152	1 152			7%	€	2020
Pikaajalised laenud kokku	1 152	1 152					
Laenukohustised kokku	1 152	1 152					

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	3 600	2 800	800		7%	€	2020
Pikaajalised laenud kokku	3 600	2 800	800				
Laenukohustised kokku	3 600	2 800	800				

Saadud laenud on tagatisteta.

Võrreldaval perioodil loobusid juhatuse liikmed laenuõuetest summas 6460 €. Kasumiaruandes on nimetatud summa kajastatud kirjel "Muud finantstulud ja -kulud".

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 997	4 997	
Võlad töövõtjatele	15 431	15 431	8
Maksuvõlad	14 920	14 920	3
Kokku võlad ja ettemaksed	35 348	35 348	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 225	5 225	
Võlad töövõtjatele	11 535	11 535	8
Maksuvõlad	13 065	13 065	3
Kokku võlad ja ettemaksed	29 825	29 825	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	9 956	9 174
Puhkusetasude kohustis	5 475	2 361
Kokku võlad töövõtjatele	15 431	11 535

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
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)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	247 785	208 324
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	247 785	208 324
Kokku müügitulu	247 785	208 324
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	15 559	23 419
Psüühholoogiline nõustamine	232 226	184 905
Kokku müügitulu	247 785	208 324

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Koolituste korraldamisega seotud otsesed kulud	-884	-6 478
Nõustamistegevusega seotud otsesed kulud	-1 067	-10 559
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 951	-17 037

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Energia	-2 319	-2 490
Elektrienergia	-978	-1 227
Soojusenergia	-1 341	-1 263
Mitmesugused bürookulud	-2 818	-2 861
Lähetuskulud	-1 195	-718
Koolituskulud	-2 969	-1 622
Riiklikud ja kohalikud maksud	-25	-222
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-344	-461
Ruumidega seotud kulud	-19 393	-17 419
Reklaamikulud	-727	-1 065
Infotehnoloogia kulud	-6 181	-2 045
Väheväärtuslik vara	-2 249	-245
Transpordikulud	-8 889	-7 803
Muud	-9 869	-9 821
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-56 978	-46 772

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-125 338	-119 115
Sotsiaalmaksud	-42 193	-40 152
Kokku tööjõukulud	-167 531	-159 267
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	17	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juhatus liige	175	175	0	0%	€	2019
Juhatus liige	175	175	0	0%	€	2019

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juhatus liige	1 500	1 000	0	0%	€	2020
Juhatus liige	560	0	0	0%	€	2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	2 427	2 497

Võrreldaval perioodil loobusid juhatuse liikmed laenuõudest summas 6460 eurot.

Lisa 15 Tegevuse jätkuvus

Bilansipäeva seisuga on ettevõtte ebasoodsad finantssuhted, lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid ja omakapital ei vasta Äriseadustiku nõuetele.

Ettevõtte juhatus on kavandanud 2020. 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 2020 on planeeritud kõigi varasemate tegevuste jätkamine, sest 2019 aasta majandustulemused näitavad, et valitud meetmed on asjakohased ja tulemuslikud.

2020 aastal on planeeritud jätkata aastal 2019 juba 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.

Perekeskuse edasiarendamine (grupiteraapiad, lastevanemate koolitused jms).

Haigekassa riigihankest osa võtmine, ambulatoorse psühhiaatria teenuse pakkumiseks.

Omaosaluse tasu kehtestamine läbi perearstide teenustele tulevatele klientidele.

Seoses meeskonna ning juhtimisülesannete kasvuga toimub juhtimisülesannete ümberjagamise 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: 02.06.2020

OÜ Katriito (registrikood: 11500071) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIINU NIIBERG-PIKKSÖÖT	Juhatuse liige	02.06.2020
GEIA RANDMA	Juhatuse liige	02.06.2020
TEELE REILJAN	Juhatuse liige	02.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 709
Kokku	-2 573
Katmine	
Majandustegevuse jätkamine	

Kahjumi katmine toimub kasumi teenimise arvelt.
OÜ Katriito jätkab majandustegevust.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 709
Kokku	-2 573
Katmine	
Majandustegevuse jätkamine	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	232226	93.72%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	15559	6.28%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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