

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

postisihthnumber: 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	16
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 9 Osakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Seotud osapooled	18
Lisa 15 Tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2020

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 25 spetsialisti, kelle hulka kuuluvad 4 kliinilist psühholoogi, 2 psühhiaatrit (sh üks psühhiaatria resident), 1 psühholoog-nõustaja, 11 psühholoogi ja 2 muu eriala esindaja (pereterapeudi väljaõppega, kogemusnõustaja väljaõppega,), 3 koolitajat, 3 psühholoog-vastuvõtjat. Meeskonnast 21. inimesel on kliinilise töö kogemus. Pakume praktikat Tartu Ülikoolis õppivatele psühholoogia üliõpilastele kliinilise kutseasta ambulatoorse 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 tõenduspõhiseid 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 2020 on lisandunud koostööpartneritena mitmeid koostööpartnereid nii era- kui avalikust sektorist, kes tellivad nõustamise ja teraapia teenust, et hoida töötajate vaimset tervist, ennetada ja vajadusel ravida vaimse tervise probleeme oma ettevõttes ja/või organisatsioonis. Aastal 2021 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, heaolu-uuringute läbiviimine töötajatel ja rahulolu-uuringu läbiviimine klientidel. Eelnimetatud kvaliteedijuhtimise meetmetega oleme jätkanud ka aastal 2020. Lisaks on 2020. aasta fookuses olnud digitaalsete süsteemide arendamine, kaugnõustamiste rakendamine kõigile kliendigruppidele seoses COVID-19 viirusega. Oleme kasutusele võtnud mitmeid erinevaid tööriistu ning infotehnoloogilisi lahendusi, mis võimaldaksid meil kogu ettevõtte viia täielikult kaugtööle.

Koolitusteenus:

2020. aastal viidi läbi 19 koolitust, milles osales kokku 186 õppijat. Meie korraldatud ning mitte tellitud koolitustest oli 1 koolitus 9-26 tundi ja 18 koolitust kuni 8 tundi. Koolituste ja osalejate arv võrreldes eelneva aastaga on langenud tulenevalt COVID-19 levikust ja sellega seotud piirangutest koolituste korraldamise osas. Müügitulust moodustasid koolitused 6%, mis on võrreldes 2019. aastaga.

2020. aastal seati eesmärgiks veebipõhise koolitusteenuse väljatöötamine.

2020. aastal toimunud arengud: toimiv koolituste kaugteenus nii otseülekandena kui ka järelvaadatavana, koolitajate uute infotehnoloogiliste oskuste õpe, uute veebiplatvormide kasutuselevõtt.

2021. aasta eesmärgiks on: arendada koolitusteenust äriklientide turul.

Jätkame psühhooledukatsiooni gruppide, seminaride ja laagrite läbiviimise näol.

Olulised muudatused aastal 2020:

Aastal 2020 kõige suuremaks muudatuseks saame lugeda kevadel Eesti Vabariigis kehtestatud eriolukorra tekkides kogu ettevõtte viimist kaugtööle. Selleks lõime uusi infotehnoloogilisi lahendusi (Nextcloud serverisüsteem), võtsime kasutusele uusi programme (Zoom, Wire). Samuti võtsime vastu sisekorra eeskirju töötajate vaimse ja füüsilise tervise toetamiseks kiirelt muutunud ning ebastabiilses olukorras (Covid-19 seotud riiklikud muudatused ning suur oht tervisele).

2020. aastal läbi viidud peamised tegevused:**Koolituste valdkonnas:**

Psühholoogiaalaste loengute, koolituste ja seminaride korraldamine.

Viidi läbi täienduskoolitusi TÜ Kliinikumi Täienduskoolituskeskuses, koolitus ettevõttes ja koolis, avatud koolitusi kõikidele huvilistele ning üks lastelaager.

Jätkus koolitusala koostöö erinevate koostööpartneritega (sh. TÜK Täiendkoolituskeskus)

Koolitati rohkem spetsialiste kui tavainimesi.

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.

Seoses COVID-19 pandeemiaga kaasnevate tegevuspiirangutega kaugvastuvõttude suuremahuline kasutusele võtmine.

Koostöö jätkumine Sotsiaalkindlustusameti Ohvriabi- ja ennetusteenuse osakonnaga

2020. aastal lisandunud nõustamine ja psühhoteraapiateenus veebis

Kriisinõustamised erinevatele koostööpartneritele

Kogemusnõustamine

Muud teenused ja arengusuunad:**Personalitöö**

• Uute töötajate värbamine; sh. potentsiaalsetele kandidaatidele pakkumiste tegemine, töökuulutuste koostamine, intervjuude läbiviimine. Võetud tööle 1 arendusjuht, 1 turundusjuht, 1 psühhiaater, 3 psühholoogi, 1 psühholoog-vastuvõtja asendaja.

Lõpetatud leping 1 arendusjuhiga, 2 kliinilise psühholoogiga, 2 psühholoogiga.

2020. aastal korraldati töötajate rahulolu-uuring.

Andmekaitse

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

Tulud

2020. aastal moodustas OÜ Katriito müügitulu 274 602 eurot, mis suurenes võrreldes 2019 aastaga 10.75 protsenti. Müügitulust moodustas 4.56 protsenti tulu koolitustest ja 95.44 protsenti tulu nõustamisalasest tegevusest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks 2021:

Aastal 2020. aasta finantsanalüüsile tuginedes on arvesse võetud ning tehtud alljärgnevad muudatused:

- Hoida kulud kontrolli all.
- Suurendada tulu.
- Parandada võimekust jooksvate kulude katmiseks.
- Rakendada uued ruumid maksimaalselt tööle aasta 2021 lõpuks.
- Palgata juurde töötajaid või tõsta olemasolevate töötajate koormusi.
- Ettevõtte sesoonsuse tõttu mõelda tulevikus oma enda ruumide omamisele.
- Analüüsida põhjalikult järgmisi samme, mis on seotud vajalike või võimalike investeeringutega.
- Koostada plaan sissetulekute suurendamiseks proportsionaalselt tööjõukulude kasvuga.
- Vajalik on palkade säilitamine, arvestades maailma majanduslikku olukorda.
- Jätkata nõuete ja ettemaksete jälgimist igakuiselt.
- Igakuine finantside analüüsimine ning otsustamise protsessis neile toetumine.
- Stabiilsuse säilitamine.
- Suvekuude ja puhkuse planeerimise efektiivsemaks muutmine.
- Efektiivsuse hoidmine/suurendamine.

Arvestades OÜ Katriito ajalugu, efektiivsust ja muudatusi juhtimises, saab loota uutele ideedele ja õigetele otsustele. Ettevõtte püsimiseks on oluline tähelepanu pöörata analüüsis väljatoodud murekohtadele:

- Uute koostööpartnerite leidmine ning vanade koostööpartneritega nõustamisalaste ja koolituslaste tegevuste säilitamine ja tõhustamine.
- 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 pakumisega täiskasvanutele.
- Jätkata koostööd olemasolevate ja uute koostööpartneritega.
- Arendada koolituskeskust, koolituskeskuse koolituste pakumist ning laiendada koolituste sihtgruppe (peamiselt ettevõtted).
- Jätkata koolituste läbiviimist erinevates asutustes (koolid, ülikoolid, organisatsioonid, meditsiinasutused).
- Jätkata grupinõustamiste ja -teraapiate läbiviimist erinevatele sihtgruppidele (psüühikahäiretega kliendid).
- Jätkata Tallinna suunal arenguga ning Tallinna ruumide leidmisega. Ruumid Tallinnas võimaldavad laiendada tegevust üle-Eestiliseks ning teenida suuremat tulu.

- 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 929	15 409	
Nõuded ja ettemaksed	13 793	16 060	2
Kokku käibevarad	28 722	31 469	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 417	5 623	4
Kokku põhivarad	12 417	5 623	
Kokku varad	41 139	37 092	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 369	1 152	6
Võlad ja ettemaksed	45 489	35 348	7
Kokku lühiajalised kohustised	51 858	36 500	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 943	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	4 943	0	
Kokku kohustised	56 801	36 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 877	2 877	9
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 573	-22 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 254	19 709	
Kokku omakapital	-15 662	592	
Kokku kohustised ja omakapital	41 139	37 092	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	274 602	247 785	10
Muud äritulud	3 334	2 200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 872	-1 951	11
Mitmesugused tegevuskulud	-68 279	-56 978	12
Tööjõukulud	-217 998	-167 531	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 446	-3 545	4
Muud ärikulud	-187	-271	
Ärikasum (kahjum)	-15 846	19 709	
Intressikulud	-408	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 254	19 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 254	19 709	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 846	19 709	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 446	3 545	4
Kokku korrigeerimised	2 446	3 545	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 267	-6 435	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	10 141	5 523	7
Kokku rahavood äritegevusest	-992	22 342	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 390	-5 115	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 390	-5 115	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	350	6
Saadud laenude tagasimaksed	-1 152	-2 798	6
Makstud intressid	-408	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 538	0	4,6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 902	-2 448	
Kokku rahavood	-480	14 779	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 409	630	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-480	14 779	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 929	15 409	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 254	-16 254
31.12.2020	2 877	288	-18 827	-15 662

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 müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning rahalahenditena 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 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 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 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 tekis edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 224	9 224	
Ostjatelt laekumata arved	9 224	9 224	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42	42	3
Tagatisdeposiidid	1 897	1 897	
Kasutusrendi ettemaks	2 630	2 630	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 793	13 793	
	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	42		117	
Üksikisiku tulumaks		4 620		4 309
Sotsiaalmaks		13 922		9 466
Kohustuslik kogumispension		494		451
Töötuskindlustusmaksed		698		600
Intress		0		94
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42	19 734	117	14 920

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused					9 240	9 240
Muud ostud ja parendused					9 240	9 240
Amortisatsioonikulu		-5	-359	-364	-2 082	-2 446
31.12.2020						
Soetusmaksumus		516	2 040	2 556	15 777	18 333
Akumuleeritud kulum		-516	-1 992	-2 508	-3 408	-5 916
Jääkmaksumus		0	48	48	12 369	12 417

Aruandeperioodil soetati pikaajalise järelmaksuga teiseldatast vahesein soetusmaksumusega 7850 eurot ja täiendati inventari. Võrreldaval perioodil, seoses rendipinna vahetusega 2019 aasta detsembris, uuendati inventari.

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	5 976	6 035
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	5 575	4 362
1-5 aasta jooksul	19 514	260

Aruandeperioodil vahetati välja 2016 aastal kasutusrendi tingimustel renditud transpordivahend. Uue transpordivahendi rendi periood on 01.06.2020 kuni 30.06.2025

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen füüsiliselt isikult	5 000	5 000			0%	€	12.2021	
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000						
Muud laenukohustised								
Voldiksein	6 312	1 369	4 943		5%	€	12.2024	4
Muud laenukohustised kokku	6 312	1 369	4 943					
Laenukohustised kokku	11 312	6 369	4 943					
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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						

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Muud materiaalsed põhivarad	7 065	0
Kokku	7 065	0

Füüsiliselt isikult saadud laen on tagatiseta. Pikaajalise järelmaksu tagatiseks on soetatud vara.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 371	3 371	
Võlad töövõtjatele	21 900	21 900	8
Maksuvõlad	19 734	19 734	3
Saadud ettemaksed	484	484	
Tulevaste perioodide tulud	484	484	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 489	45 489	

	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	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	13 059	9 956
Puhkusetasude kohustis	8 816	5 475
Muud võlad töötajatele	25	0
Kokku võlad töövõtjatele	21 900	15 431

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
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)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	274 602	247 785
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	274 602	247 785
Kokku müügitulu	274 602	247 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	12 527	15 559
Psühholoogiline nõustamine	262 075	232 226
Kokku müügitulu	274 602	247 785

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Koolituste korraldamisega seotud otsesed kulud	-2 982	-884
Nõustamistegevusega seotud otsesed kulud	-1 890	-1 067
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 872	-1 951

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-20 865	-17 486
Energia	-2 457	-2 319
Elektrienergia	-1 157	-978
Soojusenergia	-1 300	-1 341
Mitmesugused bürookulud	-2 861	-2 818
Lähetuskulud	-1 302	-1 195
Koolituskulud	-1 878	-2 969
Riiklikud ja kohalikud maksud	-371	-25
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 736	-344
Ruumidega seotud kulud	-3 650	-1 907
Reklaamikulud	-760	-727
Infotehnoloogia kulud	-9 852	-6 181
Väheväärtuslik vara	-571	-2 249
Transpordikulud	-8 626	-8 889
Muud	-13 350	-9 869
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-68 279	-56 978

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-163 223	-125 338
Sotsiaalmaksud	-54 775	-42 193
Kokku tööjõukulud	-217 998	-167 531
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	11
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	2 497	2 427

Lisa 15 Tegevuse jätkuvus

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

Ettevõtte juhatus on kavandanud 2021. 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 2021 on planeeritud kõigi varasemate tegevuste jätkamine, sest 2019 aasta majandustulemused näitavad, et valitud meetmed on asjakohased ja tulemuslikud.

2021 aastal on planeeritud jätkata aastal 2019 juba alusatud järgnevat olulist 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 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: 29.06.2021

OÜ Katriito (registrikood: 11500071) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIINU NIIBERG-PIKKSÖÖT	Juhatuse liige	29.06.2021
GEIA RANDMA	Juhatuse liige	29.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 254
Kokku	-18 827
Katmine	
Majandustegevuse jätkamine	-18 827
Kokku	-18 827

Tekkinud kahjum on planeeritud katta majandustegevuse jätkamisel.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 254
Kokku	-18 827
Katmine	
Majandustegevuse jätkamine	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	262075	95.44%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	12527	4.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Triinu Niiberg-Pikksööt	48209192754	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2877 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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