

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihnumber: 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	14
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	19
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2021

Üldine info:

OÜ Katriito on pikaajalise ning mitmekülgse eriarstiabi, 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 kolmteist aastat ja keskendunud peamiselt tervishoiuteenuste osutamisele ning koolitusteenuse pakkumisele.

Ettevõtte kollektiivi moodustavad käesoleval hetkel spetsialisti, kelle hulka kuuluvad 5 kliinilist psühholoogi, 1 psühhiaater, 1 vaimse tervise õde, 3 psühholoog-nõustajat, 11 psühholoogi ja 2 muu eriala esindaja (pereterapeudi väljaõppega, kogemusnõustaja väljaõppega), 1 koolitaja, 3 psühholoog-vastuvõtjat. Meeskonnast 21 inimesel on kliinilise töö kogemus. Pakume praktikat Tartu ja Tallinna Ülikoolis õppivatele psühholoogiale üliõpilastele kliinilise psühholoogi kutseaasta ning psühholoog-nõustaja kutseaasta ambulatoorse praktikabaasina.

Ettevõtte suunad:

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

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 2021 on lisandunud koostööpartneritena mitmeid ettevõtteid 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 2022 jätkame kõigi seniste kliendigruppidega ning loome aktiivselt uusi koostöösuhteid.

Seoses ettevõtte püsiva laienemisega on jätkuvalt rõhuasetus teenuste kvaliteedijuhtimisel, mille raames on 2021. aastal jätkatud ettevõttesiseste protsesside ülevaatamist, täiendamist, uuendamist. Jätkatud on nii klientide kui töötajate heaolu-uuringute läbiviimisega loomaks ajakohaseid töökohti ning edendada pakutavaid teenuseid. 2022. aastal on plaan teha esimesed sammud sisenemaks Tallinna turule, mis on vajanud 2021. aastal planeerimist ja ettevalmistust.

Arenduses ja planeerimises on olnud 2021. aastal infotehnoloogilised süsteemid turvalisemaks ja efektiivsemaks andmevahetuseks ja -hoiustamiseks pakkumaks jätkuvalt kvaliteetset sh turvalist teenust. Lisaks jätkame kaugvastuvõttudega, milleks tekkis suurem vajadus 2020. aastal seoses koroonakriisiga.

Koolitusteenus:

2021. aastal viidi läbi 18 koolitust, milles osales kokku 236 õppijat. Meie korraldatud ning mitte tellitud koolitustest olid kõik koolitused kuni 8 akadeemilist tundi. Koolituste arv oli eelmise aastaga võrreldes ühe koolituse võrra väiksem, kuid osalejate arv tõusis paarikümne võrra. 2021. aasta müügitulust moodustasid koolitused 2,33%.

2020. aastal seati eesmärgiks arendada koolitusteenust äriklientide turul.

2021. aastal toimunud arengud: suurenes veebikoolituste maht ning koolituskava välja töötamise aluseks võeti esmakordselt turu-uuringu tulemused.

2022. aasta eesmärgiks on: hoida ja arendada suhteid olemasolevate koostööpartneritega ning leida uusi koostöövõimalusi.

Jätkame psühhoedukatsiooni gruppide, seminaride ja laagrite läbiviimise näol.

Olulised muudatused aastal 2021:

- Aastal 2021 vaadati kriitiliselt üle infotehnoloogia alased süsteemid, täpsustati funktsioone, mida IKT süsteemidelt oodatakse.
- Loodi uue teenusena vaimse tervise õe vastuvõtt.
- Ettevõtte läbis rebrändimise ja avaldati uus koduleht Wordpressi platvormil.
- Loodi vanemassistendi ja asendusassistendi ametikohad.
- Uuendati ja loodi uusi ettevõttesiseseid protsesse kvaliteetsema teenuse pakkumiseks.
- Sõlmiti lepinguid uute koostööpartneritega töötajate vaimse tervise hoidmiseks, edendamiseks.
- Koostati plaan ettevõtte laiendamiseks uuele turule.

2021. aastal läbi viidud peamised tegevused:

Psühholoogilise nõustamise ja psühhoteraapia valdkonnas:

- Psühholoogilise nõustamisteenuse ning psühhoteraapia teenuse osutamine erinevatele sihtgruppidele.
- Psühhiaatrilise eriarstiabi pakkumine klientidele.
- Vaimse tervise õe teenuse pakkumise alustamine ning edendamine.
- Kliinilise psühholoogi teenuste osutamine perearstidele teraapiafondi raames.
- Koostöö jätkumine Hasartmängusõltuvuse Nõustamiskeskusega.
- Seoses COVID-19 pandeemiaga kaasnevate tegevuspiirangutega kaugvastuvõttude suuremahuline kasutuse jätkamine.
- Koostöö jätkumine Sotsiaalkindlustusameti Ohvriabi- ja ennetusteenuse osakonnaga
- Kriisinõustamised erinevatele koostööpartneritele
- Grupiteraapia
- Kogemusnõustamine

Koolituste valdkonnas:

Psühholoogialaste loengute, koolituste ja seminaride korraldamine.

Viidi läbi koolitusi avaliku ja erasektori asutustes ning avatud koolitusi kõikidele huvilistele.

Jätkus koolituslane koostöö erinevate koostööpartneritega.

Muud teenused ja arengusuunad

Personalitöö

• Uute töötajate värbamine; sh. potentsiaalsetele kandidaatidele pakkumiste tegemine, töökuulutuste koostamine, intervjuude läbiviimine. Võetud tööle 1 IT-juht, 6 psühholoogi, 1 vaimse tervise õde, 1 vanemassistent, 1 assistent, 1 assistendi asendaja, 1 puhastusteenindaja.

Lõpetatud leping 1 arendusjuhiga, 1 kliinilise psühholoogiga, 3 psühholoogiga, 1 assistendiga, 1 psühholoog-vastuvõtjaga, 1 psühholoog-vastuvõtja asendajaga.

2021. aastal korraldati töötajate rahulolu-uuring. Täpsustati palgatasemeid.

Andmekaitse

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

Tulud

2021. aastal moodustas OÜ Katriito müügitulu 366 798 eurot, mis suurenes võrreldes 2020 aastaga 25,14 protsenti. Müügitulust moodustas 2,33 protsenti tulu koolitustest ja 97,67 protsenti tulu nõustamisalasest tegevusest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks 2022:

Aastal 2021. aasta finantsanalüüsile tuginedes on arvesse võetud ning tehtud alljärgnevad muudatused:

- Hoida kulud kontrolli all.
- Suurendada tulu ja jõuda kasumisse, vajadusel luua reserv.
- Rakendada uued ruumid maksimaalselt tööle aasta 2022 lõpuks.
- Laienemisel võtta arvesse, et püsikulude ja tulude kasvu proportsioon oleks paigas.
- Palgata juurde töötajaid või tõsta olemasolevate töötajate koormusi.
- Analüüsida põhjalikult järgmisi samme, mis on seotud vajalike või võimalike investeeringutega.
- Koostada plaan sissetulekute suurendamiseks proportsionaalselt tööjõukulude kasvuga.
- Vajalik on palkade suurendamine, arvestades maailma ja Eesti majanduslikku olukorda ning kollektiivlepingute nõudeid.
- Jätkata nõuete ja ettemaksete jälgimist igakuiselt.
- Stabiilsuse säilitamine.
- 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 pakkumisega täiskasvanutele.
- Jätkata koostööd olemasolevate ja uute koostööpartneritega.
- Arendada koolituskeskust, koolituskeskuse koolituste pakkumist ning laiendada koolituste sihtgrupe (peamiselt ettevõtted).
- Jätkata koolituste läbiviimist erinevates asutustes (koolid, ülikoolid, organisatsioonid, meditsiinasutused).
- Jätkata grupinõustamiste ja -teraapiate läbiviimist erinevatele sihtgruppidele (psüühikahäiretega kliendid).
- Alustada Tallinna suunal arenguga. Ruumid Tallinnas võimaldavad laiendada teenuste kättesaadavust.
- 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 445	14 929	
Nõuded ja ettemaksed	20 155	13 793	2
Kokku käibevarad	36 600	28 722	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 236	12 417	4
Kokku põhivarad	10 236	12 417	
Kokku varad	46 836	41 139	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 439	6 369	6
Võlad ja ettemaksed	60 175	45 489	7
Kokku lühiajalised kohustised	61 614	51 858	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 377	4 943	6
Kokku pikaajalised kohustised	3 377	4 943	
Kokku kohustised	64 991	56 801	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 877	2 877	9
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 827	-2 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 493	-16 254	
Kokku omakapital	-18 155	-15 662	
Kokku kohustised ja omakapital	46 836	41 139	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	366 798	274 602	10
Muud äritulud	267	3 334	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 163	-31 844	11
Mitmesugused tegevuskulud	-56 294	-41 307	12
Tööjõukulud	-277 018	-217 998	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 181	-2 446	4
Muud ärikulud	-620	-187	
Ärikasum (kahjum)	-2 211	-15 846	
Intressikulud	-282	-408	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 493	-16 254	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 493	-16 254	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 211	-15 846	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 181	2 446	4
Kokku korrigeerimised	2 181	2 446	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 362	2 267	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	14 686	10 141	7
Kokku rahavood äritegevusest	8 294	-992	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 390	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 390	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	-1 152	6
Makstud intressid	-282	-408	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 496	-1 538	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 778	1 902	
Kokku rahavood	1 516	-480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 929	15 409	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 516	-480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 445	14 929	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 493	-2 493
31.12.2021	2 877	288	-21 320	-18 155

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeperioodil klassifitseeriti ümber põhitegevusega seotud ruumide kulud.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Kaubad, toore, materjal ja teenused	4 872	26 972	31 844
Mitmesugused tegevuskulud	68 279	-26 972	41 307

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 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. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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
Infotehnoloogia seadmed	3 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 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 parandusväljaminekuid, 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 kohustist. Eraldise 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 osakapitalist. 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 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 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on omanikud, juhatus, töötajad ning nende lähisugulased.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 133	16 133	
Ostjatelt laekumata arved	16 133	16 133	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81	81	3
Ettemaksed	254	254	
Muud makstud ettemaksed	254	254	
Tagatisdeposiidid	1 897	1 897	
Kasutusrendi ettemaks	1 790	1 790	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 155	20 155	
	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	81		42	
Üksikisiku tulumaks		5 866		4 620
Sotsiaalmaks		18 802		13 922
Kohustuslik kogumispension		635		494
Töötuskindlustusmaksed		877		698
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81	26 180	42	19 734

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	516	2 040	2 556	6 537	9 093
Akumuleeritud kulum	-511	-1 633	-2 144	-1 326	-3 470
Jääkmaksumus	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
Amortisatsioonikulu		-48	-48	-2 133	-2 181
31.12.2021					
Soetusmaksumus	516	2 040	2 556	15 777	18 333
Akumuleeritud kulum	-516	-2 040	-2 556	-5 541	-8 097
Jääkmaksumus	0	0	0	10 236	10 236

Lisa 5 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	5 678	5 976
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	5 393	5 678
1-5 aasta jooksul	13 391	18 784

Kasutusrendi tingimustel renditakse transpordivahendit. Transpordivahendi rendi periood on 01.06.2020 kuni 30.06.2025

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Voldiksein	4 816	1 439	3 377		5%	€	12.2024
Muud laenukohustised kokku	4 816	1 439	3 377				
Laenukohustised kokku	4 816	1 439	3 377				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Muud laenukohustised kokku	6 312	1 369	4 943				
Laenukohustised kokku	11 312	6 369	4 943				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Muud materiaalsed põhivarad	6 280	7 065
Kokku	6 280	7 065

Pikaajalise järelmaksu tagatiseks on soetatud vara.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 964	7 964	
Võlad töövõtjatele	24 558	24 558	8
Maksuvõlad	26 180	26 180	3
Saadud ettemaksed	1 473	1 473	
Tulevaste perioodide tulud	1 473	1 473	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 175	60 175	

	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	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	15 515	13 059
Puhkusetasude kohustis	9 043	8 816
Muud võlad töötajatele	0	25
Kokku võlad töövõtjatele	24 558	21 900

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	366 798	274 602
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	366 798	274 602
Kokku müügitulu	366 798	274 602
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	8 539	12 527
Psühholoogiline nõustamine	358 259	262 075
Kokku müügitulu	366 798	274 602

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Energia	-3 400	-2 457
Elektrienergia	-1 843	-1 157
Soojusenergia	-1 557	-1 300
Veevarustusteenused	-683	-449
Üür ja rent	-22 769	-20 865
Koolituste korraldamisega seotud otsesed kulud	-240	-2 982
Nõustamistegevusega seotud otsesed kulud	-2 488	-1 890
Muud ruumidega seotud kulud	-3 583	-3 201
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 163	-31 844

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-3 912	-2 861
Lähetuskulud	-755	-1 302
Koolituskulud	-837	-1 878
Riiklikud ja kohalikud maksud	-317	-371
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-749	-1 736
Reklaamikulud	-1 077	-760
Infotehnoloogia kulud	-12 941	-9 852
Väheväärtuslik vara	-2 079	-571
Transpordikulud	-8 636	-8 626
Nõustamised, konsultatsioonid	-11 063	-381
Muud	-13 928	-12 969
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-56 294	-41 307

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-207 231	-163 223
Sotsiaalmaksud	-69 787	-54 775
Kokku tööjõukulud	-277 018	-217 998
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10
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)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 363	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 363	0

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	275	0
Kokku müüdud	275	0

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 338	0
Kokku ostetud	11 338	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	2 497	2 497

Lisa 15 Tegevuse jätkuvus

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

Ettevõtte juhatus on kavandanud 2022. 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 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 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: 27.06.2022

OÜ Katriito (registrikood: 11500071) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIINU NIIBERG-PIKKSÖÖT	Juhatuse liige	27.06.2022
GEIA RANDMA	Juhatuse liige	27.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 493
Kokku	-21 320
Katmine	
Majandustegevuse jätkamine	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 493
Kokku	-21 320
Katmine	
Majandustegevuse jätkamine	21 320
Kokku	21 320

Katriito OÜ osanik ja juhatus on otsustanud, et Katriito jätkab majandustegevusega kahjumi katmiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	358259	97.67%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	8539	2.33%	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