

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Katriito

registrikood: 11500071

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Aru tn 19

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 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 4 Kasutusrent	14
Lisa 5 Laenukohustised	15
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 9 Osakapital	17
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Muud äritulud	18
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2023

Majandusaasta aruande 2023 juurde

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 moodustasid 2023. aastal 21 spetsialisti, kelle hulka kuuluvad 3 kliinilist psühholoog, 1 vaimse tervise õde, 7 psühholoog-nõustajat, 10 psühholoog ja 2 muu eriala esindaja (pereterapeudi väljaõppega, kogemusnõustaja väljaõppega). Pakume praktikat Tartu ja Tallinna Ülikoolis õppivatele psühholoogiale üliõpilastele kliinilise psühholoogi kutseasta ning psühholoog-nõustaja kutseasta ambulatoorse praktikabaasina.

Ettevõtte suunad:

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

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 2023 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 2023 jätkame kõigi seniste kliendigruppidega ning loome aktiivselt uusi koostöösuhteid.

Seoses ettevõtte püsiva laienemisega on jätkuvalt rõhuasetus teenuste kvaliteedijuhtimisel, mille raames on 2023. aastal jätkatud ettevõttesiseste protsesside ülevaatamist, täiendamist ja uuendamist. Jätkatud on nii klientide kui töötajate heaolu-uuringute läbiviimisega loomaks ajakohaseid töökohti ning edendada pakutavaid teenuseid. Loodud on süsteem võimaldamaks paremini hinnata klientide erakorralisust, mis on andnud võimaluse raskemas seisus klientidel saada mõistlikus ajavahemikus olulist tuge ja abi. 2022. aasta aprillis avasime vastuvõtu ka Tallinna turul. 2023. aasta töö endaga kaasa teenuste arendamise ja kollektiivi laienemise nii Tallinnas kui ka Tartus ning sisemiste protsesside efektiivistamise.

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%.

2022. aasta peamiseks eesmärgiks oli hoida ja arendada suhteid olemasolevate koostööpartneritega ning leida uusi koostöövõimalusi. Samuti kaardistada turu-uuringuga klientide muutunud koolitussoovid ja -vajadused. Jätkati psühhoedukatsiooni gruppide, koolituste ja seminaride näol.

Kokku toimus 2022. aastal 35 koolitust, millest suurima osakaalu moodustasid avaliku ja erasekori asutuste tellitud koolitused ja seminarid. Sellele järgnesid avatud koolitused kõigile huvilistele nii ruumides kohapeal kui ka veebis.

Klientide koolitusvajaduste ja -huvide kaardistamiseks viidi detsembris läbi küsitlus, millele said vastata nii eraisikud kui ettevõtete esindajad.

Jätkus koolitusala koostöö erinevate koostööpartneritega, mille arendamiseks võeti ühendust ettevõtete esindajatega personaalselt ja tutvustati koostöövõimalusi.

2023. aasta peamiseks eesmärgideks oli hoida ja tugevdada koolitusala koostööd ettevõtte koostööpartneritega ning silmapaistva turunduse abil luua uusi koostöövõimalusi. Lisaks oli 2023. aastal eesmärk viia läbi menukas ja kvaliteetne juubelikonverents.

2023. aastal toimus kokku 18 kuni 8 akadeemilise tunni pikkust koolitust, millel osales kokku 424 õppijat. Sellega langes koolituste kogumaht, ent tõusis õppijate arv. Antud mahule lisandusid kaks tugigruppi, ent suurima osakaalu moodustasid taaskord avaliku ja erasekori asutuste tellitud koolitused ja seminarid. 2023. aasta müügitulust moodustasid koolitused 1,68 %.

Ettevõtte siseselt pandi läbi sisekoolituste suurt rõhku töötajate pädevuse hoidmisele ja edendamisele; muuhulgas pandi alus korrapäraste gurpisper- ja koverisioonide toimumisele.

Olulised muudatused aastal 2023:

Aastal 2022 vaadati kriitiliselt üle infotehnoloogia alased süsteemid, täpsustati funktsioone, mida IKT süsteemidelt oodatakse, planeeriti sisemise serveri ehitust.

Loodi uue teenusena vaimse tervise õe vastuvõtt.

Uuendati ja loodi uusi ettevõttesiseseid protsesse kvaliteetsema teenuse pakkumiseks.

Alustati QbTesti läbiviimist Katriito klientidele ja klientidele väljaspool Katriitot.

Laieneti Tallinna turule.

Sõlmiti lepinguid uute koostööpartneritega töötajate vaimse tervise hoidmiseks, edendamiseks.

Jätkati koostööd varasemate koostööpartneritega.

2023. aastal läbi viidud peamised tegevused:

Psühholoogilise nõustamise ja psühhoteraapia valdkonnas:

Psühholoogilise nõustamisteenuse ning psühhoteraapia teenuse osutamine erinevatele sihtgruppidele.

Psühhiaatrilise eriarstiabi pakkumine klientidele.

QB testi teenuse pakkumine

Vaimse tervise õe teenuse pakkumise alustamine ning edendamine

Kliinilise psühholoogi teenuste osutamine perearstidele teraapiafondi raames.

Koostöö jätkumine Hasartmängusõltuvuse Nõustamiskeskusega.

Mitmete uute koostööpartneritega koostöö alustamine

Seoses COVID-19 pandeemiaga kaasnevate tegevuspiirangutega kaugvastuvõttude suuremahuline kasutuse jätkamine.

Koostöö jätkumine Sotsiaalkindlustusameti Ohvriabi- ja ennetusteenuse osakonnaga

Kriisinõustamised erinevatele koostööpartneritele

Grupiteraapia

Kogemusnõustamine

Muud teenused ja arengusuunad**Personalitöö**

Värvati uusi töötajaid; sh. potentsiaalsetele kandidaatidele pakkumiste tegemine, töökuulutuste koostamine, intervjuude läbiviimine.

Korraldati igakuiseid kollektiivi tiimikohtumisi.

Täpsustati palgatasemeid.

Kollektiiv koosnes Tartu ja Tallinna keskuse peale 29 töötajast, sh. alustas esmakordselt tööd 4 töötajat Tallinna keskuses, 2 psühholoogi ja 2 assistenti, 1 psühholoog-nõustaja liikus Tartu kollektiivist Tallinna keskusesse.

Turundustegevuste arendus

Andmekaitse

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

Tulud

2023. aastal moodustas OÜ Katriito müügitulu 679 536 EUR, mis suurenes võrreldes 2022 aastaga 39%. Müügitulust moodustas 1,68 % tulu koolitustest ja 98,32 % tulu nõustamisalasest tegevusest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks 2023:

- Suurendada müügitulu 40 %
- Laiendada Tallinna vastuvõtte
- Parandada efektiivsust
- Arendada ettevõtte väärtuspõhist juhtimist
- Koostöölepingu sõlmimine Eesti Tervisekassaga

Aastal 2023. aasta finantsanalüüsile tuginedes on arvesse võetud ning tehtud alljärgnevad muudatused:

- Hoida kulud kontrolli all.
- Suurendada tulu.
- Kohaneda üldiste muutunud majandusoludega (vms). Parandada võimekust jooksvate kulude katmiseks.
- Rakendada lisandunud Tartu ruumid ning laienenud Tallinna ruumid maksimaalselt tööle aasta 2023 lõpuks.
- Laienemisel võtta arvesse, et püsikulude ja tulude kasvu proportsioon oleks paigas.
- Tagada olemasolevatele töötajatele optimaalne töökoormus.
- 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 suurendamine, arvestades maailma ja Eesti majanduslikku olukorda ning kollektiivlepingute nõudeid.
- Jätkata nõuete ja ettemaksete jälgimist igakuiselt.
- Tõhustada võlglaste leidmise tööprotsesse.

- Igakuine finantside analüüsimine ning otsustamise protsessis neile toetumine.
- Stabiilsuse säilitamine.
- Suvekuude ja puhkuse planeerimise efektiivsemaks muutmine.
- Efektiivsuse hoidmine/suurendamine, olemasolevate ressursside maksimaalne ärakasutamine.

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

- Uute koostööpartnerite leidmine ning vanade koostööpartneritega nõustamisalaste ja koolituslaste tegevuste säilitamine ja tõhustamine.
- Jätkata tõendus põhise 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.
- Jätkata administratiivsete abisüsteemide arendusega - ootejärjekordade ja töögraafiku haldamise süsteemide uuendamine, assistentide tiimi töökoormuste ja ülesannete optimeerimine
- Arendada koolituskeskust, koolituskeskuse koolituste pakkumist 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 keskuse laiendamisega. 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 321	15 726	
Nõuded ja ettemaksed	112 104	52 445	2
Kokku käibevarad	128 425	68 171	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 430	21 549	3
Kokku põhivarad	22 430	21 549	
Kokku varad	150 855	89 720	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 085	2 935	5
Võlad ja ettemaksed	141 481	80 531	6
Kokku lühiajalised kohustised	144 566	83 466	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 358	5
Võlad ja ettemaksed	2 522	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 522	3 358	
Kokku kohustised	147 088	86 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 877	2 877	9
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Muu omakapital	59 600	18 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 869	-21 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 129	2 451	
Kokku omakapital	3 767	2 896	
Kokku kohustised ja omakapital	150 855	89 720	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	679 536	488 898	10
Muud äritulud	70 115	21 840	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 487	-48 573	12
Mitmesugused tegevuskulud	-105 096	-70 850	13
Tööjõukulud	-588 651	-385 070	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 270	-2 471	3
Muud ärikulud	-2 011	-1 032	
Ärikasum (kahjum)	-39 864	2 742	
Intressikulud	-265	-291	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 129	2 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 129	2 451	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-39 864	2 742	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 270	2 471	
Kokku korrigeerimised	4 270	2 471	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 659	-13 690	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	63 472	20 356	6
Kokku rahavood äritegevusest	9 219	11 879	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 151	-10 108	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 151	-10 108	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 000	0	15
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	0	15
Makstud intressid	-265	-291	5
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 208	-2 199	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 473	-2 490	
Kokku rahavood	595	-719	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 726	16 445	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	595	-719	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 321	15 726	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 877	288		-21 320	-18 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 451	2 451
Muutused reservides			18 600		18 600
31.12.2022	2 877	288	18 600	-18 869	2 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-40 129	-40 129
Muud muutused omakapitalis			41 000		41 000
31.12.2023	2 877	288	59 600	-58 998	3 767

Muu omakapitalina on kajastatud ainuosaniku otsusega äriseadustiku § 176 lõike 1.1 alusel moodustatud omakapitali taastamise reserv. Aruandeperioodil suurendati reservi 41000 euro võrra.

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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes on põhivarana kajastatud need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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 1000 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 ilmnenud 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 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 dividendide 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.

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, juhatas, töötajad ning nende lähisugulased.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 649	41 649
Ostjatelt laekumata arved	41 649	41 649
Nõuded seotud osapoolte vastu	59 600	59 600
Ettemaksed	1 611	1 611
Muud makstud ettemaksed	1 611	1 611
Kasutusrendi ettemaksed	755	755
Tagatisdeposiidid	8 489	8 489
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 104	112 104
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 972	25 972
Ostjatelt laekumata arved	25 972	25 972
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 600	18 600
Tagatisdeposiidid	6 620	6 620
Kasutusrendi ettemaks	1 253	1 253
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 445	52 445

Aruandepäeva seisuga moodustavad nõuded füüsilistest isikutest ostjate vastu 3,8% (31.12.2022 7,5%) ja nõuded juriidilistest isikutest ostjate vastu 96,2% (31.12.2022 92,5%) kogu nõuetest ostjate vastu.

Ainuosaniku otsusega on moodustatud äriseadustiku § 176 lõike 1.1 alusel omakapitali taastamise reserv. Aruandeperioodil suurendati reservi.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
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
Ostud ja parendused				5 903	7 881	13 784
Muud ostud ja parendused				5 903	7 881	13 784
Amortisatsioonikulu				-2 471		-2 471
31.12.2022						
Soetusmaksumus	516	2 040	2 556	21 680	7 881	32 117
Akumuleeritud kulum	-516	-2 040	-2 556	-8 012	0	-10 568
Jääkmaksumus	0	0	0	13 668	7 881	21 549
Ostud ja parendused				5 151		5 151
Muud ostud ja parendused				5 151		5 151
Amortisatsioonikulu	-788		-788	-3 482		-4 270
Ümberliigitamised	5 732		5 732	2 149	-7 881	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	5 732		5 732	2 149	-7 881	0
31.12.2023						
Soetusmaksumus	5 732	0	5 732	27 557	0	33 289
Akumuleeritud kulum	-788	0	-788	-10 071	0	-10 859
Jääkmaksumus	4 944	0	4 944	17 486	0	22 430

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	5 798	5 392
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	5 356	5 356

1-5 aasta jooksul	2 678	8 035
-------------------	-------	-------

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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Voldiksein	1 590	1 590			5,00	€	2024
Ümberehitus	1 495	1 495			5,00	€	2024
Muud laenukohustised kokku	3 085	3 085					
Laenukohustised kokku	3 085	3 085					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Voldiksein	3 242	1 512	1 730		5,00	€	2024
Ümberehitus	3 051	1 423	1 628		5,00	€	2024
Muud laenukohustised kokku	6 293	2 935	3 358				
Laenukohustised kokku	6 293	2 935	3 358				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Muud materiaalsed põhivarad		9 018
Kokku		9 018

Pikaajalise järelmaksu tagatiseks on soetatud vara.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	18 281	18 281		
Võlad töövõtjatele	52 774	52 774		7
Maksuvõlad	66 358	63 836	2 522	8
Saadud ettemaksed	6 590	6 590		
Tulevaste perioodide tulud	6 590	6 590		
Kokku võlad ja ettemaksed	144 003	141 481	2 522	

	31.12.2022	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	8 908	8 908		
Võlad töövõtjatele	34 839	34 839		7
Maksuvõlad	32 379	32 379		8
Saadud ettemaksed	4 405	4 405		
Tulevaste perioodide tulud	4 405	4 405		
Kokku võlad ja ettemaksed	80 531	80 531		

Aruandepäeva seisuga moodustab tulevaste perioodide tuludest 78,7% (31.12.2022 99,1%) füüsilistelt isikutelt ja 20,3% (31.12.2022 0,9%) juriidilistelt isikutelt saadud ettemaksed nõustamisteenuste eest.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	38 464	24 454
Puhkusetasude kohustis	14 310	10 343
Muud võlad töötajatele	0	42
Kokku võlad töövõtjatele	52 774	34 839

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3	2
Käibemaks	354	1 139
Üksikisiku tulumaks	16 933	9 769
Sotsiaalmaks	44 798	19 044
Kohustuslik kogumispension	1 782	1 056
Töötuskindlustusmaksed	2 264	1 369
Intress	224	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 358	32 379

Lisa 9 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 877	2 877
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja kohaselt on osaühingu miinimumkapital 2877 eurot ja maksimumkapital 11508 eurot. Osade eest on tasutud rahaliselt. Dividende makstud ei ole.		

Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	679 536	488 898
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	679 536	488 898
Kokku müügitulu	679 536	488 898
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	11 411	22 918
Psühholoogiline nõustamine	668 125	465 980
Kokku müügitulu	679 536	488 898

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Üliõpilaste juhendamine	70 115	21 676
Muud	0	164
Kokku muud äritulud	70 115	21 840

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-7 334	-5 096
Elektrienergia	-3 447	-3 113
Soojusenergia	-3 887	-1 983
Veevarustusteenused	-845	-565
Üür ja rent	-54 592	-33 987
Koolituste korraldamisega seotud otsesed kulud	-9 059	-1 070
Nõustamistegevusega seotud otsesed kulud	-10 968	-3 853
Muud ruumidega seotud kulud	-6 689	-4 002
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 487	-48 573

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-9 798	-6 159
Lähetuskulud	-389	-603
Koolituskulud	-5 267	-3 328
Riiklikud ja kohalikud maksud	-305	-185
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 240	-295
Turustuskulud	-19 730	-5 220
Infotehnoloogia kulud	-25 202	-19 247
Väheväärtuslik vara	-2 001	-2 632
Transpordikulud	-9 648	-7 603
Nõustamised, konsultatsioonid, andmekaitse	-5 783	-10 338
Töötajate tervishoiu kulud	-5 698	0
Muud	-20 035	-15 240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-105 096	-70 850

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-440 999	-287 927
Sotsiaalmaksud	-147 652	-97 143
Kokku tööjõukulud	-588 651	-385 070
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 600	18 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 600	18 600

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000	6 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	6 000	6 000	0	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 338
Kokku ostetud	0	10 338

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2023	2022
Arvestatud tasu	29 458	33 108

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

OÜ Katriito (registrikood: 11500071) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIINU NIIBERG-PIKKSÖÖT	Juhatuse liige	27.06.2024
ANNA HELENA URSULA MALKOVSKAJA	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 129
Kokku	-58 998
Katmine	
Majandustegevuse jätkamine	58 998
Kokku	58 998

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 129
Kokku	-58 998
Katmine	
Majandustegevuse jätkamine	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	668125	98.32%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	11411	1.68%	Ei