

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: HTM Karolin OÜ

registrikood: 12619762

tänav nimi, Loo tänav

maja number: 1

alevik: Kudjape alevik

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93851

telefon: +372 5126858

e-posti aadress: Martin_karolin@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2020. aasta oli HTM Karolin OÜ jaoks kuues tegevusaasta.

Ettevõtte põhitegevusalaks on HOIA homespa kaubamärgi kehahooldustoodete tootmine ning müük ning turundusteenused.

Müügitulu kasvas võrreldes eelmise perioodiga ca 25%, kujundades müügituluks 492 tuhat eurot ning ärikasumiks 216 tuhat eurot. Ettevõtte tegi aruandeaastal investeeringuid põhivaradesse 71 tuhande euro eest.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 5 töötajat.

Järgneva aruandeaasta eesmärgiks on suurendada tootmisvõimsust, kasvatada kliendibaasi, uute eksporditurude otsimine ning uute toodete arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	201 190	85 560	
Nõuded ja ettemaksed	97 661	97 763	2
Varud	65 976	53 025	
Kokku käibevarad	364 827	236 348	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 000	3 000	
Nõuded ja ettemaksed	3 778	4 917	2
Materiaalsed põhivarad	140 560	78 205	5
Kokku põhivarad	147 338	86 122	
Kokku varad	512 165	322 470	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 238	1 214	6
Võlad ja ettemaksed	26 416	26 472	7
Kokku lühiajalised kohustised	27 654	27 686	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	314	1 552	6
Kokku pikaajalised kohustised	314	1 552	
Kokku kohustised	27 968	29 238	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	265 732	117 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 965	173 680	
Kokku omakapital	484 197	293 232	
Kokku kohustised ja omakapital	512 165	322 470	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	491 875	394 791	
Muud äritulud	0	1 356	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 021	-111 085	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 230	-43 223	
Tööjõukulud	-66 776	-57 639	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 287	-5 762	
Muud ärikulud	-5 382	-3 891	
Ärikasum (kahjum)	222 179	174 547	
Intressitulud	1 271	191	
Intressikulud	-44	-69	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 190	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	222 216	174 680	
Tulumaks	-6 251	-1 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 965	173 680	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu HTM Karolin raamatupidamise aastaaruanne on koostatud jälgides Eesti finantsaruandluse standardit, kasutades soetusmaksumuse printsiipi majandustehingute kirjendamisel nende tekkimise hetkel ning nende tegelik väärtuses v.a. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates põhimõtetes. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Aastaaruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja nende bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivaradena need varaobjektid, mille soetusmaksumus on alates 320 eurot ja/või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Muud varaobjektid kantakse kulusse kasutusse võtmisel.

Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	10-20
Masinaid ja seadmed	3-10
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-3
Muu materiaalne põhivara	2-10

Iga põhivara objekti vaadatakse eraldiseisvana sobiva amortisatsiooniperioodi määramisel.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustised, mille tagastamine toimub hiljem kui 1 aasta, kajastatakse pikaajaliste kohustistena. Intrasside tasumine kajastatakse kassapõhisena perioodikuludes.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kaupade müügi ja teenuste osutamisega seotud kulud kajastatakse tekkepõhiselt kaupade omandi ülemineku ja teenuse osutamise perioodil.

Maksustamine

Käibemaksuarvestust peetakse tekkepõhisel meetodil.

Erisoodustuste maksud kajastatakse bilansis samal perioodil erisoodustuse andmisega.

Töötasudega seotud maksud, mis kuuluvad tööjõukulude koosseisu, kajastatakse tekkepõhiselt töötasudega samal perioodil. Töötasudelt kinni peetavad maksud kajastatakse töötasu väljamaksmise hetkel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmeid, nendega seotud ettevõtteid ning juhatuse liikmete lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	25 048	25 048		
Ostjatelt laekumata arved	25 048	25 048		
Muud nõuded	64 917	61 139	3 778	
Laenunõuded	64 917	61 139	3 778	
Muud lühiajalised nõuded	11 474	11 474		
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 439	97 661	3 778	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	30 542	30 542		
Ostjatelt laekumata arved	30 542	30 542		
Nõuded seotud osapoolte vastu		0		
Muud nõuded	66 000	61 083	4 917	
Laenunõuded	66 000	61 083	4 917	
Muud lühiajalised nõuded	6 138	6 138		
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 680	97 763	4 917	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 782	8 731
Üksikisiku tulumaks	1 574	983
Erisoodustuse tulumaks	283	59
Sotsiaalmaks	3 850	2 586
Kohustuslik kogumispension	233	154
Töötuskindlustusmaksed	279	184
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 001	12 697

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	64 917	61 139	3 778			
Laenunõuded	64 917	61 139	3 778	5%	EUR	2019-2024
Kokku muud nõuded	64 917	61 139	3 778			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	66 000	61 083	4 917			
Laenunõuded	66 000	61 083	4 917	5%	EUR	2019-2024
Kokku muud nõuded	66 000	61 083	4 917			

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	7 500	12 255	4 148	25 000	48 903
Akumuleeritud kulum	-1 823	-1 700	-3 119		-6 642
Jääkmaksumus	5 677	10 555	1 029	25 000	42 261
Ostud ja parendused	34 677	6 486	540		41 703
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	34 677				34 677
Muud ostud ja parendused		6 486	540		7 026
Amortisatsioonikulu	-2 709	-2 244	-806		-5 759
Ümberliigitamised	25 000			-25 000	
Ümberliigitamised ettemaksetest	25 000			-25 000	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	67 177	18 741	4 688	25 000	115 606
Akumuleeritud kulum	-4 532	-3 944	-3 925	-25 000	-37 401
Jääkmaksumus	62 645	14 797	763	0	78 205
Ostud ja parendused	12 500	932	1 212	55 998	70 642
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost				55 998	55 998
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	12 500				12 500
Muud ostud ja parendused		932	1 212		2 144
Amortisatsioonikulu	-4 536	-3 128	-623		-8 287
31.12.2020					
Soetusmaksumus	79 677	19 673	5 900	55 998	161 248
Akumuleeritud kulum	-9 068	-7 072	-4 548		-20 688
Jääkmaksumus	70 609	12 601	1 352	55 998	140 560

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
kapitalirendi kohustused	1 552	1 238	314		1,99+6 kuu euribor	EUR	30.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	1 552	1 238	314				
Laenukohustised kokku	1 552	1 238	314				
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kapitalirendi kohustused	2 766	1 214	1 552		1,99+6 kuu euribor	EUR	30.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	2 766	1 214	1 552				
Laenukohustised kokku	2 766	1 214	1 552				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 943	5 943
Võlad töövõtjatele	8 472	8 472
Maksuvõlad	12 001	12 001
Kokku võlad ja ettemaksed	26 416	26 416
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 918	4 918
Võlad töövõtjatele	6 918	6 918
Maksuvõlad	12 697	12 697
Muud võlad	1 939	1 939
Muud viitvõlad	1 939	1 939
Kokku võlad ja ettemaksed	26 472	26 472

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	385 357	232 586
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	96 339	58 146
Kokku tingimuslikud kohustised	481 696	290 732

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	49 828	41 035
Sotsiaalmaksud	16 952	13 870
Puhkusereservi kulu	-5	2 734
Kokku tööjõukulud	66 775	57 639
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	172	220	172	192

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 000	0	5%	EUR	2019-2024

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 000	0	5%	EUR	2019-2024

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	5 522	18 495

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

HTM Karolin OÜ (registrikood: 12619762) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KAROLIN	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	265 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 965
Kokku	481 697
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja tualetitarvete tootmine	20421	491875	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Triinu Karolin	48612300026		1250 EUR (Lihtomand)
Martin Karolin	38508244711	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5126858
E-posti aadress	Martin_karolin@hotmail.com