

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HTM Karolin OÜ

registrikood: 12619762

tänava/talu nimi, Loo tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Kudjape alevik

vald: Lääne-Saare vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93851

telefon: +372 5126858

e-posti aadress: Martin_karolin@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2015. aasta oli HTM Karolin OÜ jaoks teine tegevusaasta.

Ettevõtte põhitegevusalaks on muud äritegevust abistavad tegevused. Aruandeaastal pakkus ettevõtte põhiliselt turundamisega seotud teenuseid.

Müügitulu kasvas võrreldes eelmise perioodiga ca 2,5 korda, kujundades müügituluks 26,3 tuhat eurot ning ärikasumiks 11,7 tuhat eurot.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 1 töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 326	1 508	
Nõuded ja ettemaksed	10 212	12	2
Kokku käibevara	14 538	1 520	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 442	413	4
Kokku põhivara	1 442	413	
Kokku varad	15 980	1 933	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 628	287	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	2 628	287	
Kokku kohustused	2 628	287	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-854	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 706	-854	
Kokku omakapital	13 352	1 646	
Kokku kohustused ja omakapital	15 980	1 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	27.02.2014 - 31.12.2014
Müügitulu	26 257	7 616
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-350	-3 861
Mitmesugused tegevuskulud	-9 229	-3 886
Tööjõukulud	-4 235	-687
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-421	-36
Muud ärikulud	-316	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 706	-854
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 706	-854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 706	-854

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	27.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 706	-854	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	421	36	4
Kokku korrigeerimised	421	36	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 200	-12	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 341	287	5
Kokku rahavood äritegevusest	4 268	-543	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 450	-449	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 450	-449	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	2 818	1 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 508	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 818	1 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 326	1 508	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.02.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-854	-854
31.12.2014	2 500	-854	1 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 706	11 706
31.12.2015	2 500	10 852	13 352

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu HTM Karolin raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2015 kuni 31.12.2015 kohta. Aruanne on koostatud eurodes.

HTM Karolin OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud jälgides Eesti Head Raamatupidamistava, kasutades soetusmaksumuse printsiipi majandustehingute kirjendamisel nende tekkimise hetkel ning nende tegelikus väärtuses v.a. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates põhimõtetes. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Iga põhivara objekti vaadatakse eraldiseisvana sobiva amortisatsiooniperioodi määramisel.

Finantskohustused

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

Finantskohustus 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.

Kohustused, mille tagastamine toimub hiljem kui 1 aasta, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Intresside 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 kajastakse 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 990	9 990
Ostjatelte laekumata arved	9 990	9 990
Ettemaksed	222	222
Muud makstud ettemaksed	222	222
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 212	10 212
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	12	12

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 373	12	
Üksikisiku tulumaks	175		106
Erisoodustuse tulumaks	6		
Sotsiaalmaks	309		171
Kohustuslik kogumispension	18		10
Töötuskindlustusmaksed	22		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 903	12	287

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
27.02.2014		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	449	449
Amortisatsioonikulu	-36	-36
31.12.2014		
Soetusmaksumus	449	449
Akumuleeritud kulum	-36	-36
Jääkmaksumus	413	413
Ostud ja parendused	1 450	1 450
Muud ostud ja parendused	1 450	1 450
Amortisatsioonikulu	-421	-421
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 899	1 899
Akumuleeritud kulum	-457	-457
Jääkmaksumus	1 442	1 442

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	725	725	
Maksuvõlad	1 903	1 903	3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 628	2 628	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	287	287	
Kokku võlad ja ettemaksed	287	287	

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	27.02.2014 - 31.12.2014
Ostetud teenused	350	3 861
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	350	3 861

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	27.02.2014 - 31.12.2014
Üür ja rent	1 979	0
Mitmesugused bürookulud	983	289
Lähetuskulud	319	0
Autoga seonduvad kulud	4 230	3 313
Ostetud transporditeenused	695	229
Muud	1 023	55
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 229	3 886

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	27.02.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	3 165	516
Sotsiaalmaksud	1 070	171
Kokku tööjõukulud	4 235	687
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	580

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 094
27.02.2014 - 31.12.2014	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 284

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	27.02.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	0	516

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2016

HTM Karolin OÜ (registrikood: 12619762) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KAROLIN	Juhatuse liige	30.01.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 706
Kokku	10 852
Katmine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	26257	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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