

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: HTM Karolin OÜ

registrikood: 12619762

tänavanimi: Loo tn 1

maja number:

alevik: Kudjape alevik

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 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	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2018. aasta oli HTM Karolin OÜ jaoks viies tegevusaasta.

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

Müügitulu kasvas võrreldes eelmise perioodiga ca 102%, kujundades müügituluks 220 tuhat eurot ning ärikasumiks 87,5 tuhat eurot. Ettevõtte tegi aruandeaastal investeeringuid põhivaradesse 4 tuhande euro eest.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 3 töötajat.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 224	23 346	
Nõuded ja ettemaksed	50 314	15 086	2,4
Varud	19 010	0	
Kokku käibevarad	103 548	38 432	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 261	15 967	5
Kokku põhivarad	42 261	15 967	
Kokku varad	145 809	54 399	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 190	2 241	
Võlad ja ettemaksed	17 302	8 484	3,7
Kokku lühiajalised kohustised	19 492	10 725	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 765	3 955	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 765	3 955	
Kokku kohustised	22 257	14 680	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 469	8 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 583	28 504	
Kokku omakapital	123 552	39 719	
Kokku kohustised ja omakapital	145 809	54 399	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	219 759	108 950	
Muud äritulud	493	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 716	-49 624	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 486	-17 054	
Tööjõukulud	-26 344	-9 608	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 853	-2 217	5
Muud ärikulud	-2 870	-1 108	
Ärikasum (kahjum)	86 983	29 340	
Intressitulud	602	0	
Intressikulud	-91	0	
Muud finantstulud ja -kulud	89	-86	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 583	29 254	
Tulumaks	0	-750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 583	28 504	

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 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.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Ehitised	10 aastat
Muu inventar	3-10 aastat

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 kulutusi.

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 611	28 611	
Ostjatelt laekumata arved	28 611	28 611	
Muud nõuded	17 500	17 500	
Laenuõuded	17 500	17 500	4
Ettemaksed	159	159	
Tulevaste perioodide kulud	159	159	
Muud lühiajalised nõuded	4 044	4 044	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 314	50 314	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 533	14 533	
Ostjatelt laekumata arved	14 533	14 533	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43	
Muud lühiajalised nõuded	510	510	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 086	15 086	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	750		512
Käibemaks	6 649	43	3 192
Üksikisiku tulumaks	681		256
Erisoodustuse tulumaks	17		7
Sotsiaalmaks	1 514		683
Kohustuslik kogumispension	91		46
Töötuskindlustusmaksed	110		48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 812	43	4 744

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenunõuded	17 500	17 500
Laenunõuded	17 500	17 500
Kokku muud nõuded	17 500	17 500

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	7 500	0		3 357			10 857
Akumuleeritud kulum	-315	0		-1 254			-1 569
Jääkmaksumus	7 185	0		2 103			9 288
Ostud ja parendused		8 105	8 105	791			8 896
Muud ostud ja parendused		8 105	8 105	791			8 896
Amortisatsioonikulu	-754	-617	-617	-846			-2 217
31.12.2017							
Soetusmaksumus	7 500	8 105	8 105	4 148			19 753
Akumuleeritud kulum	-1 069	-617	-617	-2 100			-3 786
Jääkmaksumus	6 431	7 488	7 488	2 048			15 967
Ostud ja parendused		4 150	4 150		25 000	25 000	29 150
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost					25 000	25 000	25 000
Muud ostud ja parendused		4 150	4 150				4 150
Amortisatsioonikulu	-754	-1 083	-1 083	-1 019			-2 856
31.12.2018							
Soetusmaksumus	7 500	12 255	12 255	4 148	25 000	25 000	48 903
Akumuleeritud kulum	-1 823	-1 700	-1 700	-3 119			-6 642
Jääkmaksumus	5 677	10 555	10 555	1 029	25 000	25 000	42 261

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	1 000	1 000				EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirendi kohustused	3 955	1 190	2 765		1,99+6 kuu euribor	EUR	30.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	3 955	1 190	2 765				
Laenukohustised kokku	4 955	2 190	2 765				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	1 000	1 000					
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirendi kohustused	5 196	1 241	3 955		1,99+6 kuu euribor	EUR	30.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	5 196	1 241	3 955				
Laenukohustised kokku	6 196	2 241	3 955				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 064	4 064	
Võlad töövõtjatele	3 359	3 359	
Maksuvõlad	9 812	9 812	3
Saadud ettemaksed	67	67	
Muud saadud ettemaksed	67	67	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 302	17 302	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 307	2 307	
Võlad töövõtjatele	850	850	
Maksuvõlad	4 744	4 744	3
Muud võlad aruandvale isikule	583	583	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 484	8 484	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	96 842	29 775
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	24 210	7 444
Kokku tingimuslikud kohustised	121 052	37 219

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	18 853	7 181
Sotsiaalmaksud	6 372	2 427
Puhkusereservi kulu	1 118	0
Kokku tööjõukulud	26 343	9 608
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	288	353	1 583

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	55 500	38 000
Teised		

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Osanik	1 000
Teised	

Ostud ja müügid

	2018	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 565	1 962

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

HTM Karolin OÜ (registrikood: 12619762) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIINU KAROLIN	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 583
Kokku	121 052
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja tualetitarvete tootmine	20421	179414	81.64%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	40345	18.36%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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