

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: HTM Karolin OÜ

registrikood: 12619762

tänav a nimi, maja number: Loo tn 1

alevik: Kudjape alevik

vald: Saaremaa 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2021. aasta oli HTM Karolin OÜ jaoks seitsmes tegevusaasta.

Ettevõtte põhitegevusalaks on HOIA Homespa kaubamärgi kehahooldustoodete tootmine ning müük.

Müügitulu kasvas võrreldes eelmise perioodiga ca 20%, kujundades müügituluks 591 tuhat eurot ning ärikasumiks 263 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 eksporditurgude otsimine ning uute toodete arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	151 222	201 190	
Nõuded ja ettemaksed	99 106	97 661	2
Varud	121 493	65 976	
Kokku käibevarad	371 821	364 827	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	10 107	3 000	
Nõuded ja ettemaksed	2 581	3 778	2
Materiaalsed põhivarad	396 751	140 560	4
Kokku põhivarad	409 439	147 338	
Kokku varad	781 260	512 165	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	314	1 238	5
Võlad ja ettemaksed	42 830	26 416	6
Kokku lühiajalised kohustised	43 144	27 654	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	314	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	314	
Kokku kohustised	43 144	27 968	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	472 697	265 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 919	215 965	
Kokku omakapital	738 116	484 197	
Kokku kohustised ja omakapital	781 260	512 165	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	590 918	491 875	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-181 025	-156 021	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 415	-33 230	
Tööjõukulud	-81 901	-66 776	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 945	-8 287	4
Muud ärikulud	-5 123	-5 382	
Ärikasum (kahjum)	265 509	222 179	
Intressitulud	382	1 271	
Intressikulud	-20	-44	
Muud finantstulud ja -kulud	-699	-1 190	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	265 172	222 216	
Tulumaks	-2 253	-6 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 919	215 965	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu HTM Karolin raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2021 kuni 31.12.2021 kohta. Aruanne on koostatud eurodes.

Osaühingu HTM Karolin raamatupidamise aastaaruanne on koostatud jälgides Eesti finantsaruandluse standardit, kasutades soetusmaksumuse printsiipi majandustehingute kirjendamisel nende tekkimise hetkel ning nende tegelikust väärtuses v.a. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel põhimõtetel. 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.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on arvele võetud nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub õiglases väärtuses vastavalt turuhinnale. Finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muude omakapitaliinstrumentide, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate 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 akumuliseeritud kulum.

Põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro kantakse 100% kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara eluiga. Kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust lõpetatakse vara amortiseerimine.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, lisatakse need kulutused objekti soetusmaksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	10-20
Masinad 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest). Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Kohustised, mille tagastamine toimub hiljem kui 1 aasta, kajastatakse pikaajaliste kohustistena. 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 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 987	25 987	
Ostjatelt laekumata arved	25 987	25 987	
Laenunõuded	73 778	71 197	2 581
Muud lühiajalised nõuded	1 922	1 922	
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 687	99 106	2 581

	31.12.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 048	25 048	
Ostjatelt laekumata arved	25 048	25 048	
Laenunõuded	64 917	61 139	3 778
Muud lühiajalised nõuded	11 474	11 474	
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 439	97 661	3 778

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 345	5 782
Üksikisiku tulumaks	3 134	1 574
Erisoodustuse tulumaks	101	283
Sotsiaalmaks	4 681	3 850
Kohustuslik kogumispension	283	233
Töötuskindlustusmaksed	340	279
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 884	12 001

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	0	79 677	19 673	5 900	55 998	161 248
Akumuleeritud kulum		-9 068	-7 072	-4 548		-20 688
Jääkmaksumus	0	70 609	12 601	1 352	55 998	140 560
Ostud ja parendused	16 975		7 403	616	241 142	266 136
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	16 975				241 142	258 117
Muud ostud ja parendused			7 403	616		8 019
Amortisatsioonikulu		-5 472	-3 816	-657		-9 945
31.12.2021						
Soetusmaksumus	16 975	79 677	27 076	6 516	297 140	427 384
Akumuleeritud kulum		-14 540	-10 888	-5 205		-30 633
Jääkmaksumus	16 975	65 137	16 188	1 311	297 140	396 751

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
kapitalirendi kohustused	314	314			1,99+6 kuu euribor	EUR	30.03.2022
Pikaajalised laenud kokku	314	314					
Laenukohustised kokku	314	314					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 978	25 978	
Võlad töövõtjatele	6 707	6 707	
Maksuvõlad	9 884	9 884	3
Saadud ettemaksed	261	261	
Muud saadud ettemaksed	261	261	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 830	42 830	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 943	5 943	
Võlad töövõtjatele	8 472	8 472	
Maksuvõlad	12 001	12 001	3
Kokku võlad ja ettemaksed	26 416	26 416	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	588 492	385 357
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	147 123	96 339
Kokku tingimuslikud kohustised	735 615	481 696

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	62 337	49 828
Sotsiaalmaksud	21 047	16 952
Puhkusereservi kulu	-1 484	-5
Kokku tööjõukulud	81 900	66 775
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	172	172
Kokku nõuded ja ettemaksed	172	172
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 197	61 139
Kokku laenukohustised	71 197	61 139

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 581	3 778
Kokku laenukohustised	2 581	3 778

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 000	11 500	12 583	64 917	1 260
Kokku antud laenud	66 000	11 500	12 583	64 917	1 260

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 917	20 000	11 139	73 778	220
Kokku antud laenud	64 917	20 000	11 139	73 778	220

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	3 760	5 522

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

HTM Karolin OÜ (registrikood: 12619762) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIINU KAROLIN	Juhatuse liige	29.06.2022
MARTIN KAROLIN	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	472 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 919
Kokku	735 616
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja tualetitarvete tootmine	20421	590918	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