

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: HTM Karolin OÜ

registrikood: 12619762

tänavaja/talu nimi, Loo tn 1

maja ja korteri number:

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	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2022. aasta oli HTM Karolin OÜ jaoks seitsmes tegevusaasta.

Ettevõtte põhitegevusalaks on HOIA Homespa kaubamärgi kehahooldustoodete tootmine ning müük. 2022 aastal lisanuds Nature Spa Saaremaa kaunis looduses.

Müügitulu kasvas võrreldes eelmise perioodiga ca 8%, kujundades müügituluks 636 tuhat eurot ning ärikasumiks 263 tuhat eurot.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 7 töötajat.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	186 862	151 222	
Nõuded ja ettemaksed	106 561	99 106	2
Varud	190 557	121 493	
Kokku käibevarad	483 980	371 821	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	27 254	10 107	
Nõuded ja ettemaksed	18 952	2 581	2
Materiaalsed põhivarad	641 727	396 751	4
Immateriaalsed põhivarad	6 170	0	
Kokku põhivarad	694 103	409 439	
Kokku varad	1 178 083	781 260	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	314	5
Võlad ja ettemaksed	47 078	42 830	6
Kokku lühiajalised kohustised	47 078	43 144	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	157 885	0	
Kokku pikaajalised kohustised	157 885	0	
Kokku kohustised	204 963	43 144	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	707 616	472 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 004	262 919	
Kokku omakapital	973 120	738 116	
Kokku kohustised ja omakapital	1 178 083	781 260	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	636 576	590 918	
Muud äritulud	261	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 000	-181 025	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 737	-47 415	
Tööjõukulud	-115 931	-81 901	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 348	-9 945	
Muud ärikulud	-4 849	-5 123	
Ärikasum (kahjum)	268 972	265 509	
Intressitulud	3 685	382	
Intressikulud	-2	-20	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 319	-699	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	271 336	265 172	
Tulumaks	-8 332	-2 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 004	262 919	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu HTM Karolin raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2022 kuni 31.12.2022 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 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.

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. 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.

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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	18 326	18 326		
Ostjatelt laekumata arved	18 326	18 326		
Laenunõuded	79 581	60 629	18 952	
Muud lühiajalised nõuded	27 606	27 606		
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 513	106 561	18 952	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 382	1 345
Üksikisiku tulumaks	3 644	3 134
Erisoodustuse tulumaks	127	101
Sotsiaalmaks	7 047	4 681
Kohustuslik kogumispension	393	283
Töötuskindlustusmaksed	525	340
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 118	9 884

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused	36 797		2 045	5 837	229 620	274 299
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	36 797					36 797
Muud ostud ja parendused			2 045	5 837	229 620	237 502
Amortisatsioonikulu		-5 472	-5 709	-1 167		-12 348
Müügid (jääkmaksumuses)	-16 975					-16 975
31.12.2022						
Soetusmaksumus	36 797	79 677	29 121	12 353	526 760	684 708
Akumuleeritud kulum		-20 012	-16 597	-6 372		-42 981
Jääkmaksumus	36 797	59 665	12 524	5 981	526 760	641 727

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Maa	16 975	
Kokku	16 975	

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
kapitalirendi kohustused		0	0	0			30.03.2022
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 282	14 282
Võlad töövõtjatele	16 802	16 802
Maksuvõlad	15 118	15 118
Saadud ettemaksed	876	876
Muud saadud ettemaksed	876	876
Kokku võlad ja ettemaksed	47 078	47 078
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 978	25 978
Võlad töövõtjatele	6 707	6 707
Maksuvõlad	9 884	9 884
Saadud ettemaksed	261	261
Muud saadud ettemaksed	261	261
Kokku võlad ja ettemaksed	42 830	42 830

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	85 413	62 337
Sotsiaalmaksud	27 921	21 047
Puhkusereservi kulu	2 595	-1 484
Kokku tööjõukulud	115 929	81 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	172
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	172
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 629	71 197
Kokku laenukohustised	60 629	71 197

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 952	2 581
Kokku laenukohustised	18 952	2 581

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

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 778	37 165	31 362	79 581	3 657
Kokku antud laenud	73 778	37 165	31 362	79 581	3 657

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	18 607	3 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

HTM Karolin OÜ (registrikood: 12619762) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIINU KAROLIN	Juhatuse liige	02.07.2023
MARTIN KAROLIN	Juhatuse liige	03.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	707 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 004
Kokku	970 620
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	707 616
Kokku	907 616

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja tualetitarvete tootmine	20421	635241	99.79%	Jah
Puhkemaja	55202	1335	0.21%	Ei

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