

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing HUMAL Elektroonika

registrikood: 10352958

tänava/talu nimi, Riia tn 24a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51010

telefon: +372 7300300

faks: +372 7300302

e-posti aadress: humal@humal.ee

veebilehe aadress: www.humal.ee

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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Tulumaks	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte on kaks peamist tegevussuunda: elektroonilise aparatuuri valmistamine ekspordiks ja templete valmistamine siseturu tarbeks.

Alates 1994.a. oleme arendanud välja ja patenteerinud 5 riigis uue tehnoloogia isemärguvate templete valmistamiseks. Alates 1996.a. oleme seda edasi arendanud koostöös ühe maailma suurema ettevõttega isemärguvate templete valmistamise alal. Olulise finantstuluna laekuvad ettevõttele autoritasud erinevatelt litsentsiomanikelt. Toimus uue toote arendus.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 6 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	611 355	39 998	
Nõuded ja ettemaksed	11 201	7 302	2
Varud	25 055	35 750	3
Kokku käibevarad	647 611	83 050	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 975	9 384	5
Immateriaalsed põhivarad	27 790	27 790	6
Kokku põhivarad	34 765	37 174	
Kokku varad	682 376	120 224	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 154	13 558	7
Kokku lühiajalised kohustised	27 154	13 558	
Kokku kohustised	27 154	13 558	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417	91 420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	643 556	3 997	
Kokku omakapital	655 222	106 666	
Kokku kohustised ja omakapital	682 376	120 224	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	101 216	113 741	
Muud äritulud	701 023	10 880	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 487	-29 613	9
Mitmesugused tegevuskulud	-44 829	-39 683	10
Tööjõukulud	-56 062	-49 466	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 606	-1 280	
Muud ärikulud	-212	-1 096	
Ärikasum (kahjum)	668 043	3 483	
Muud finantstulud ja -kulud	-24 487	514	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	643 556	3 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	643 556	3 997	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist ja Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, mida täiendavad EV Raamatupidamistoimkonna välja antud juhendid.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud kohustuste ja varade arvestust peetakse eurodes, kasutades ümberhindamiseks operatsioonipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurssi. Aastaaruandes on välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused ümber hinnatud vastavalt bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursile. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või ärikulude real. Välisvaluutas fikseeritud monetaarse vara, so. raha ja pangakontode ning laenukohustuste-nõuetega seotud kursivahede ümberhindlusest tekkinud tulud või kulud kajastatakse kasumiaruandes finantstulude või finantskulude real.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetamismaksumuses. Aastaaruande koostamiseks inventeeritakse varud füüsiliselt. Varude hindamisel rakendatakse FIFO- meetodit. Lõpetamata ja valmistoodangu maksumusse lülitatakse materjalide maksumus ja otsesed tootmiskulud. Tootmise üldkulud on perioodikulud ja kantakse majandusaasta kasumiaruandesse kulude koosseisu. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara hulka arvatakse varad soetusmaksumusega 500 eurot ühiku kohta ja kasutuseaga üle ühe aasta. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes nende kasulikust tööeast. Põhivarasid amortiseeritakse vastavalt kasulikule tööeale 5-25% ulatuses aastas. Iga majandusaasta lõpus vaadatakse iga konkreetse põhivara amortisatsiooninorm üle, vajadusel korrigeeritakse. Amortisatsiooni arvestatakse aasta lõpukirjete teostamisel. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse kasutuselevõtmisel 100 %-liselt kuludesse. Kuludesse kantud vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad jm.) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste arvestusel kasutatakse võimalusel korrigeeritud soetusmaksumuse meedet (kasutades sisemise intressimäära).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulud arvestatakse realiseerimise momendil või lepingus fikseeritud perioodi kohta.

Intressitulu ja litsentsitasusid kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Kulud

Antud perioodi jooksul kaupade ja teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvatakse maha samade kaupade ja teenuste valmistamise, soetamise ja realiseerimise kulud. Väljaminekud võetakse arvele nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Antud perioodil tekkepõhisena, kuid olemuselt tulevaste perioodide kulud (ajakirjanduse tellimine, kasutusrendi avansiline sissemakse, jne.) kuuluvad bilansis kajastamisele ettemakstud tulevaste perioodide kulude hulgas. Sealt kantakse nad vastavalt kasutusperioodi saabudes ettevõtte tegevuskuludesse.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei ole ettevõtetele tulude ja kulude ajatuserinevusi raamatupidamises ja maksustamisel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

OÜ Humal Elektroonika raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke
- b) juhatuse liikmeid
- c) eelpool loetletud isikute lähedasi.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 020	5 020
Ostjatelt laekumata arved	5 020	5 020
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 742	3 742
Ettemaksed	2 439	2 439
Tulevaste perioodide kulud	1 799	1 799
Muud makstud ettemaksed	640	640
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 201	11 201
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 930	3 930
Ostjatelt laekumata arved	3 930	3 930
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 372	3 372
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 302	7 302

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	21 976	33 272
Müügiks ostetud kaubad	3 079	2 478
Kokku varud	25 055	35 750

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 642	0	3 372	0
Üksikisiku tulumaks	0	639	0	375
Erisoodustuse tulumaks	0	40	0	40
Sotsiaalmaks	0	2 007	0	1 577
Kohustuslik kogumispension	0	88	0	62
Töötuskindlustusmaksed	0	152	0	121
Aktsiisimaks	0	2	0	8
Ettemaksukonto jääk	100			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 742	2 928	3 372	2 183

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	4 398	115 526	16 700	4 653	21 353	4 034	145 311
Akumuleeritud kulum	0	-109 651	-16 700	-4 262	-20 962	-4 034	-134 647
Jääkmaksumus	4 398	5 875	0	391	391	0	10 664
Amortisatsioonikulu	0	-1 195	0	-85	-85	0	-1 280
31.12.2021							
Soetusmaksumus	4 398	115 526	16 700	4 653	21 353	4 034	145 311
Akumuleeritud kulum	0	-110 846	-16 700	-4 347	-21 047	-4 034	-135 927
Jääkmaksumus	4 398	4 680	0	306	306	0	9 384
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	7 678	7 678
Muud ostud ja parendused			0	0	0	7 678	7 678
Amortisatsioonikulu	0	-597	0	-86	-86	-923	-1 606
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 398	-4 083	0	0	0	0	-8 481
31.12.2022							
Soetusmaksumus	0	0	16 700	426	17 126	9 134	26 260
Akumuleeritud kulum	0	0	-16 700	-206	-16 906	-2 379	-19 285
Jääkmaksumus	0	0	0	220	220	6 755	6 975

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	27 790	27 790
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	27 790	27 790
31.12.2021		
Soetusmaksumus	27 790	27 790
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	27 790	27 790
31.12.2022		
Soetusmaksumus	27 790	27 790
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	27 790	27 790

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 973	7 973
Võlad töövõtjatele	4 044	4 044
Maksuvõlad	2 928	2 928
Muud võlad	11 663	11 663
Muud viitvõlad	11 663	11 663
Saadud ettemaksed	546	546
Muud saadud ettemaksed	546	546
Kokku võlad ja ettemaksed	27 154	27 154
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 951	4 951
Võlad töövõtjatele	3 946	3 946
Maksuvõlad	2 183	2 183
Muud võlad	2 478	2 478
Muud viitvõlad	2 478	2 478
Kokku võlad ja ettemaksed	13 558	13 558

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	691 519	0
Litsentsitasud	9 550	10 880
Muud	-46	0
Kokku muud äritulud	701 023	10 880

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tootmise materjalid	15 344	7 148
Templite materjalid	13 775	21 747
Kauba ostukulu	1 036	448
Väikevahendite ostukulu	1 332	270
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 487	29 613

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	9 773	9 501
Elektrienergia	9 773	9 501
Veevarustusteenused	88	97
Mitmesugused bürookulud	19 352	8 256
Lähetuskulud	22	143
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 404	2 409
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	156	0
Transpordikulud	6 072	8 546
Patenteerimise ja juriidiliste teenuste kulu	6 261	9 304
Muud	701	1 427
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 829	39 683

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	42 902	37 947
Sotsiaalmaksud	13 160	11 519
Kokku tööjõukulud	56 062	49 466
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	95 000	17 500	1 500
Eesti	95 000	17 500	1 500
Kokku	95 000	17 500	1 500

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 moodustas 643 973 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 128 795 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 515 178 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	1 933	8 324

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2023

osaühing HUMAL Elektroonika (registrikood: 10352958) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA ARRAS	Sisestaja	25.05.2023
LEO-HENN HUMAL	Juhatuse liige	26.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	643 556
Kokku	643 973
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	343 973
Kokku	643 973

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	643 556
Kokku	643 973
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	343 973
Kokku	643 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	75758	74.85%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	19211	18.98%	Ei
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	28991	6246	6.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leo-Henn Humal	34012172716	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	160000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7300300
Faks	+372 7300302
E-posti aadress	humal@humal.ee
Veebilehe aadress	www.humal.ee