

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing HUMAL Elektroonika

registrikood: 10352958

tänava/talu nimi, Riia 24

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Tulumaks	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
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, aruandeaastal lõppes ühe patendi 20 aastane kehtivusaeg. Toimus uue toote arendus, mille müük toimub alates 2017. aastast.

Templete müük on aruandeaastal suurenenud.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 8 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	63 388	74 108
Nõuded ja ettemaksed	20 011	33 553
Varud	36 618	33 613
Kokku käibevarad	120 017	141 274
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	36 555	46 537
Kokku põhivarad	36 555	46 537
Kokku varad	156 572	187 811
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	56 312	49 419
Kokku lühiajalised kohustised	56 312	49 419
Kokku kohustised	56 312	49 419
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 143	136 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 132	-8 944
Kokku omakapital	100 260	138 392
Kokku kohustised ja omakapital	156 572	187 811

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	97 516	120 822
Muud äritulud	20 955	51 938
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 831	-42 130
Mitmesugused tegevuskulud	-58 785	-62 976
Tööjõukulud	-57 868	-65 703
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 982	-10 069
Muud ärikulud	0	-1 183
Ärikasum (kahjum)	-37 995	-9 301
Muud finantstulud ja -kulud	-137	357
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 132	-8 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 132	-8 944

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamise tavast, Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, mida täiendavad EV Raamatupidamis-toimkonna välja antud juhendid.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides investeerimis ja finantseerimistegevusega seotud mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning kohustuste saldode muutused.

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 laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetamismaksumuses. Aastaaruande koostamiseks inventeeritakse varud füüsiliselt. Varude hindamisel rakendatakse FIFO- meetodit. Lõpetamata ja valmistoodangu maksumusse liigitatakse 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 350 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 350 euro, kantakse kasutuselevõtmisel 100 %-liselt kuludesse. Kuludesse kantud vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Finantskohustised

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

Finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas 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 dividende 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 522	17 522
Ostjatelt laekumata arved	17 522	17 522
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 124	2 124
Ettemaksed	365	365
Tulevaste perioodide kulud	365	365
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 011	20 011
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 010	33 010
Ostjatelt laekumata arved	33 010	33 010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	194	194
Ettemaksed	349	349
Tulevaste perioodide kulud	349	349
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 553	33 553

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	32 412	30 759
Valmistoodang	1 000	1 000
Müügiks ostetud kaubad	2 833	1 363
Ettemaksed varude eest	373	491
Kokku varud	36 618	33 613

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 924			272
Üksikisiku tulumaks		1 110		1 574
Erisoodustuse tulumaks		64		65
Sotsiaalmaks		2 261		2 561
Kohustuslik kogumispension		109		134
Töötuskindlustusmaksed		162		187
Aktsiisimaks		34		23
Intress		12		6
Ettemaksukonto jääk	200		194	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 124	3 752	194	4 822

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	4 398	115 526	16 700	23 246	39 946	6 377	166 247
Akumuleeritud kulum	0	-74 993	-7 515	-23 246	-30 761	-4 795	-110 549
Jääkmaksumus	4 398	40 533	9 185	0	9 185	1 582	55 698
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	908	908
Muud ostud ja parendused			0	0	0	908	908
Amortisatsioonikulu	0	-5 776	-3 340	0	-3 340	-953	-10 069
31.12.2015							
Soetusmaksumus	4 398	115 526	16 700	4 226	20 926	6 292	147 142
Akumuleeritud kulum	0	-80 769	-10 855	-4 226	-15 081	-4 755	-100 605
Jääkmaksumus	4 398	34 757	5 845	0	5 845	1 537	46 537
Amortisatsioonikulu	0	-5 776	-3 340	0	-3 340	-866	-9 982
31.12.2016							
Soetusmaksumus	4 398	115 526	16 700	4 226	20 926	6 292	147 142
Akumuleeritud kulum	0	-86 545	-14 195	-4 226	-18 421	-5 621	-110 587
Jääkmaksumus	4 398	28 981	2 505	0	2 505	671	36 555

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 594	10 594
Võlad töövõtjatele	5 237	5 237
Maksuvõlad	3 752	3 752
Muud võlad	35 400	35 400
Muud viitvõlad	35 400	35 400
Saadud ettemaksed	1 329	1 329
Muud saadud ettemaksed	1 329	1 329
Kokku võlad ja ettemaksed	56 312	56 312
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 949	5 949
Võlad töövõtjatele	5 575	5 575
Maksuvõlad	4 822	4 822
Muud võlad	31 735	31 735
Saadud ettemaksed	1 338	1 338
Muud saadud ettemaksed	1 338	1 338
Kokku võlad ja ettemaksed	49 419	49 419

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	75	0
Litsentsitasud	20 771	51 891
Muud	109	47
Kokku muud äritulud	20 955	51 938

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tootmise materjalid	11 998	13 499
Templite materjalid	17 224	19 893
Kauba ostukulu	491	8 623
Väikevahendite ostukulu	118	115
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 831	42 130

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	7 140	6 053
Elektrienergia	7 140	6 053
Mitmesugused bürookulud	9 488	11 196
Lähetuskulud	382	751
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 553	2 554
Transpordikulud	7 812	8 906
Patenteerimise ja juriidiliste teenuste kulu	29 291	31 848
Muud	2 119	1 668
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 785	62 976

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	44 202	50 047
Sotsiaalmaksud	13 666	15 656
Kokku tööjõukulud	57 868	65 703
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 89 011 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 17 802 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 71 209 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 401	31 735

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 577	12 536

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2017

osaühing HUMAL Elektroonika (registrikood: 10352958) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEO-HENN HUMAL	Juhatuse liige	06.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 132
Kokku	89 011
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	89 011
Kokku	89 011

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 132
Kokku	89 011
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	89 011
Kokku	89 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	28991	57262	58.72%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	20987	21.52%	Ei
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	19267	19.76%	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