

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing HUMAL Elektroonika

registrikood: 10352958

tänavatalu nimi, Riia 24

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51010

telefon: +372 7300300

faks: +372 7300302

e-posti aadress: kristina@humal.ee, humal@humal.ee

veebilehe aadress: www.humal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

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, kelle arv on pidevalt suurenenud.

Templete müük on aruandeaastal lagenud tulenevalt Eesti majanduskeskonnast.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 9 töötajat.

	2013	2012
ROE e. Omakapitali puhaskasumi tootlus	-0,08	0,03
ROA e. Vara puhaskasumi tootlus	-6,35	2,49
Vara käibekordaja	0,50	0,40
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,26	3,50
Maksevõimekordaja	2,24	2,33
Võlakordaja	0,21	0,18
Finantsvõimenduskordaja	1,24	1,23

Valemid:

ROE e. Omakapitali puhaskasumi tootlus = Puhaskasum / Keskmise omakapital

ROA e. Vara puhaskasumi tootlus = Puhaskasum / Keskmise vara * 100

Vara käibekordaja = Müügitulu / Vara

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Maksevõimekordaja = (Käibevara – Varud) / Lühiajalised kohustused

Võlakordaja = Lühi- ja pikaajalised kohustused / Vara

Finantsvõimenduskordaja = Keskmise vara / Keskmise omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	82 049	80 618
Nõuded ja ettemaksed	9 503	8 931
Varud	41 546	45 064
Kokku käibevara	133 098	134 613
Põhivara		
Materiaalne põhivara	65 942	75 025
Kokku põhivara	65 942	75 025
Kokku varad	199 040	209 638
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	40 825	38 451
Kokku lühiajalised kohustused	40 825	38 451
Kokku kohustused	40 825	38 451
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 938	154 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 972	5 180
Kokku omakapital	158 215	171 187
Kokku kohustused ja omakapital	199 040	209 638

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	100 502	83 002
Muud äritulud	70 299	98 673
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 585	-28 584
Mitmesugused tegevuskulud	-72 346	-65 986
Tööjõukulud	-66 007	-73 384
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 430	-7 839
Muud ärikulud	-1 324	-382
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 891	5 500
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	6
Muud finantstulud ja -kulud	-1 081	-326
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 972	5 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 972	5 180

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 891	5 500
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 430	7 839
Kokku korrigeerimised	10 430	7 839
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-572	4 586
Varude muutus	3 518	-944
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 374	-1 581
Kokku rahavood äritegevusest	3 859	15 400
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 347	-18 017
Laekunud intressid	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 347	-18 011
Kokku rahavood	2 512	-2 611
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 618	83 555
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 512	-2 611
Valuutakursside muutuste mõju	-1 081	-326
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 049	80 618

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	10 226	1 023	154 758	166 007
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	10 226	1 023	154 758	166 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 180	5 180
31.12.2012	10 226	1 023	159 938	171 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 972	-12 972
31.12.2013	10 226	1 023	146 966	158 215

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2013. 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud kohustuste ja varade arvestust peetakse eurodes, kasutades ümberhindamiseks operatsioonipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Finantskohustused

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 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 dividende määraga 21/79 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 576	8 576
Ostjatelt laekumata arved	8 576	8 576
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	613	613
Ettemaksed	314	314
Tulevaste perioodide kulud	314	314
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 503	9 503
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 650	8 650
Ostjatelt laekumata arved	8 650	8 650
Ettemaksed	281	281
Tulevaste perioodide kulud	281	281
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 931	8 931

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	32 152	35 581
Valmistoodang	1 000	1 000
Müügiks ostetud kaubad	8 387	8 476
Ettemaksed varude eest	7	7
Kokku varud	41 546	45 064

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		-78	0	0
Üksikisiku tulumaks		1 002	0	1 781
Erisoodustuse tulumaks		68	0	68
Sotsiaalmaks		2 637	0	2 996
Kohustuslik kogumispension		115	0	113
Töötuskindlustusmaksed		218	0	294
Aktsiisimaks		8	0	5
Ettemaksukonto jääk	613			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	613	3 970		5 257

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011							
Soetusmaksumus	4 398	115 526	17 213	23 516	40 729	9 515	170 168
Akumuleeritud kulum	0	-57 663	-17 213	-23 516	-40 729	-6 929	-105 321
Jääkmaksumus	4 398	57 863	0	0	0	2 586	64 847
Ostud ja parendused			16 700		16 700	1 317	18 017
Muud ostud ja parendused			16 700		16 700	1 317	18 017
Amortisatsioonikulu	0	-5 776	-835	0	-835	-1 228	-7 839
31.12.2012							
Soetusmaksumus	4 398	115 526	33 913	23 517	57 430	8 696	186 050
Akumuleeritud kulum	0	-63 439	-18 048	-23 517	-41 565	-6 021	-111 025
Jääkmaksumus	4 398	52 087	15 865	0	15 865	2 675	75 025
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	1 347	1 347
Muud ostud ja parendused			0	0	0	1 347	1 347
Amortisatsioonikulu	0	-5 777	-3 340	0	-3 340	-1 313	-10 430
31.12.2013							
Soetusmaksumus	4 398	115 526	33 913	23 517	57 430	8 433	185 787
Akumuleeritud kulum	0	-69 216	-21 388	-23 517	-44 905	-5 724	-119 845
Jääkmaksumus	4 398	46 310	12 525	0	12 525	2 709	65 942

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 911	7 911		
Võlad töövõtjatele	5 343	5 343		
Maksuvõlad	3 970	3 970		
Muud võlad	22 193	22 193		
Saadud ettemaksed	1 408	1 408		
Muud saadud ettemaksed	1 408	1 408		
Kokku võlad ja ettemaksed	40 825	40 825		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 503	7 503		
Võlad töövõtjatele	5 822	5 822		
Maksuvõlad	5 257	5 257		
Muud võlad	18 547	18 547		
Muud viitvõlad	18 547	18 547		
Saadud ettemaksed	1 322	1 322		
Muud saadud ettemaksed	1 322	1 322		
Kokku võlad ja ettemaksed	38 451	38 451		

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Litsentsitasud	67 288	98 674
Muud	3 011	-1
Kokku muud äritulud	70 299	98 673

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tootmise materjalid	3 193	13 721
Templite materjalid	28 339	12 742
Kauba ostukulu	133	558
Väikevahendite ostukulu	920	1 563
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 585	28 584

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	8 091	6 772
Elektrienergia	8 091	6 772
Mitmesugused bürookulud	10 176	14 001
Lähetuskulud	821	2 094
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 093	3 081
Transpordikulud	12 173	10 144
Patenteerimise ja juriidiliste teenuste kulu	36 853	29 210
Muud	1 139	684
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 346	65 986

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	48 881	54 244
Sotsiaalmaksud	17 126	19 140
Kokku tööjõukulud	66 007	73 384
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	1 318	79
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	3
Muud	0	300
Kokku muud ärikulud	1 324	382

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 146 965 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 30 863 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 116 102 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõiblikku kasumit seisuga 31.12.2013.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 193	18 547

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	10 430	10 430

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2014

osaühing HUMAL Elektroonika (registrikood: 10352958) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEO-HENN HUMAL	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 972
Kokku	146 966
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	146 966
Kokku	146 966

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 972
Kokku	146 966
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	146 966
Kokku	146 966

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	47104	46.87%	Jah
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	28991	27573	27.44%	Ei
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	25825	25.70%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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