

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing HUMAL Elektroonika

registrikood: 10352958

tänava/talu nimi, Riia tn 24

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 ettemaksud | 8 |
| Lisa 3 Varud | 8 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad | 8 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad | 9 |
| Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad | 10 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksud | 11 |
| Lisa 8 Muud äritulud | 11 |
| Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 11 |
| Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud | 12 |
| Lisa 11 Tööjõukulud | 12 |
| Lisa 12 Tulumaks | 12 |
| Lisa 13 Seotud osapooled | 12 |
| Aruande allkirjad | 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. Toimus uue toote arendus.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 7 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 68 219 | 65 113 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 9 271 | 18 991 | 2 |
| Varud | 36 467 | 35 506 | 3 |
| Kokku käibevarad | 113 957 | 119 610 | |
| Põhivarad | | | |
| Materiaalsed põhivarad | 16 050 | 21 901 | 5 |
| Immateriaalsed põhivarad | 14 990 | 0 | 6 |
| Kokku põhivarad | 31 040 | 21 901 | |
| Kokku varad | 144 997 | 141 511 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Võlad ja ettemaksud | 45 315 | 44 822 | 7 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 45 315 | 44 822 | |
| Kokku kohustised | 45 315 | 44 822 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 10 226 | 10 226 | |
| Kohustuslik reservkapital | 1 023 | 1 023 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 85 440 | 87 368 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 2 993 | -1 928 | |
| Kokku omakapital | 99 682 | 96 689 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 144 997 | 141 511 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2019 | 2018 | Lisa nr |
|---|--------------|---------------|---------|
| Müügitulu | 109 144 | 107 055 | |
| Muud äritulud | 2 007 | 20 541 | 8 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -28 556 | -29 427 | 9 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -28 734 | -32 070 | 10 |
| Tööjõukulud | -44 489 | -61 771 | 11 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -5 851 | -6 003 | 5 |
| Muud ärikulud | -236 | -414 | |
| Ärikasum (kahjum) | 3 285 | -2 089 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | -292 | 161 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 2 993 | -1 928 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 2 993 | -1 928 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2019. 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 Keskpannga valuutakursi. Aastaaruandes on välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused ümber hinnatud vastavalt bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga 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 ettemaksud

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 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 dividendide määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summat. Seega ei ole ettevõtetel 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 ilmsid 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)

| | 31.12.2019 | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu | 7 351 | 7 351 |
| Ostjatelt laekumata arved | 7 351 | 7 351 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 920 | 1 920 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 9 271 | 9 271 |
| | | |
| | 31.12.2018 | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 16 679 | 16 679 |
| Ostjatelt laekumata arved | 16 679 | 16 679 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 312 | 2 312 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 18 991 | 18 991 |

Lisa 3 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal | 33 658 | 33 031 |
| Müügiks ostetud kaubad | 2 809 | 2 387 |
| Ettemaksed varude eest | 0 | 88 |
| Kokku varud | 36 467 | 35 506 |

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 1 920 | | 2 312 | |
| Üksikisiku tulumaks | | 534 | | 684 |
| Erisoodustuse tulumaks | | 40 | | 40 |
| Sotsiaalmaks | | 2 078 | | 2 526 |
| Kohustuslik kogumispension | | 89 | | 114 |
| Töötuskindlustusmaksed | | 145 | | 181 |
| Aktsiisimaks | | 6 | | 11 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | | 336 | | 1 516 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 1 920 | 3 228 | 2 312 | 5 072 |

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | | | | Kokku |
|---------------------|-------|----------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------|
| | Maa | Ehitised | | | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | |
| | | | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | | | |
| 31.12.2017 | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 4 398 | 115 526 | 16 700 | 4 226 | 20 926 | 4 034 | 144 884 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -92 321 | -16 700 | -4 226 | -20 926 | -3 733 | -116 980 |
| Jääkmaksumus | 4 398 | 23 205 | 0 | 0 | 0 | 301 | 27 904 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -5 777 | 0 | 0 | 0 | -226 | -6 003 |
| 31.12.2018 | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 4 398 | 115 526 | 16 700 | 4 226 | 20 926 | 4 034 | 144 884 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -98 098 | -16 700 | -4 226 | -20 926 | -3 959 | -122 983 |
| Jääkmaksumus | 4 398 | 17 428 | 0 | 0 | 0 | 75 | 21 901 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -5 776 | 0 | 0 | | -75 | -5 851 |
| 31.12.2019 | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 4 398 | 115 526 | 16 700 | 4 226 | 20 926 | 4 034 | 144 884 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -103 874 | -16 700 | -4 226 | -20 926 | -4 034 | -128 834 |
| Jääkmaksumus | 4 398 | 11 652 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 050 |

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

| | Kokku | |
|---------------------|------------------------------------|--------|
| | Lõpetamata projektid ja ettemaksud | |
| 31.12.2017 | | |
| Soetusmaksumus | 0 | 0 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 0 | 0 |
| | | |
| | | |
| 31.12.2018 | | |
| Soetusmaksumus | 0 | 0 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 0 | 0 |
| | | |
| Ostud ja parendused | 14 990 | 14 990 |
| | | |
| 31.12.2019 | | |
| Soetusmaksumus | 14 990 | 14 990 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 14 990 | 14 990 |

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2019 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 8 883 | 8 883 |
| Võlad töövõtjatele | 4 494 | 4 494 |
| Maksuvõlad | 3 228 | 3 228 |
| Muud võlad | 28 710 | 28 710 |
| Muud viitvõlad | 28 710 | 28 710 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 45 315 | 45 315 |
| | | |
| | 31.12.2018 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele | 11 601 | 11 601 |
| Võlad töövõtjatele | 5 679 | 5 679 |
| Maksuvõlad | 5 072 | 5 072 |
| Muud võlad | 21 148 | 21 148 |
| Muud viitvõlad | 21 148 | 21 148 |
| Saadud ettemaksed | 1 322 | 1 322 |
| Muud saadud ettemaksed | 1 322 | 1 322 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 44 822 | 44 822 |

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------|--------------|---------------|
| Litsentsitasud | 690 | 20 540 |
| Muud | 1 317 | 1 |
| Kokku muud äritulud | 2 007 | 20 541 |

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Tootmise materjalid | 11 260 | 7 482 |
| Templite materjalid | 16 924 | 20 863 |
| Kauba ostukulu | 372 | 667 |
| Väikevahendite ostukulu | 0 | 415 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 28 556 | 29 427 |

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Energia | 6 297 | 7 161 |
| Elektrienergia | 6 297 | 7 161 |
| Veevarustusteenused | 119 | 107 |
| Mitmesugused bürookulud | 7 733 | 9 783 |
| Lähetuskulud | 543 | 861 |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | 2 210 | 1 787 |
| Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest | 206 | 0 |
| Transpordikulud | 8 166 | 8 976 |
| Patenteerimise ja juriidiliste teenuste kulu | 2 426 | 2 196 |
| Muud | 1 034 | 1 199 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 28 734 | 32 070 |

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Palgakulu | 34 090 | 46 710 |
| Sotsiaalmaksud | 10 399 | 15 061 |
| Kokku tööjõukulud | 44 489 | 61 771 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 4 | 6 |

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2019 moodustas 73 443 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 14 689 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 58 754 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2019.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------|------------|
| | Kohustised | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 28 710 | 21 149 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
|---|--------|--------|
| | 2019 | 2018 |
| Arvestatud tasu | 10 430 | 10 430 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2020

osaühing HUMAL Elektroonika (registrikood: 10352958) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| LEO-HENN HUMAL | Juhatuse liige | 25.06.2020 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2019 |
|--|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 85 440 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 2 993 |
| Kokku | 88 433 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 88 433 |
| Kokku | 88 433 |

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2019 |
|--|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 85 440 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 2 993 |
| Kokku | 88 433 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 88 433 |
| Kokku | 88 433 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mujal liigitamata tootmine | 32991 | 46345 | 42.46% | Jah |
| Mujal liigitamata erimasinate tootmine | 28991 | 41789 | 38.29% | Ei |
| Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes | 47789 | 21010 | 19.25% | 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 |