

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing HUMAL Elektroonika

registrikood: 10352958

tänavatänu nimi, Riia tn 24

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	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 6 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 308	68 219	
Nõuded ja ettemaksed	6 841	9 271	2
Varud	35 578	36 467	3
Kokku käibevarad	81 727	113 957	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 664	16 050	5
Immateriaalsed põhivarad	27 790	14 990	6
Kokku põhivarad	38 454	31 040	
Kokku varad	120 181	144 997	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 512	45 315	7
Kokku lühiajalised kohustised	17 512	45 315	
Kokku kohustised	17 512	45 315	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 433	85 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 987	2 993	
Kokku omakapital	102 669	99 682	
Kokku kohustised ja omakapital	120 181	144 997	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	80 732	109 144	
Muud äritulud	16 206	2 007	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 601	-28 556	9
Mitmesugused tegevuskulud	-33 558	-28 734	10
Tööjõukulud	-26 802	-44 489	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 812	-5 851	5
Muud ärikulud	-70	-236	
Ärikasum (kahjum)	4 095	3 285	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 108	-292	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 987	2 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 987	2 993	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2020. 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 kuuluv 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 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 427	5 427
Ostjatelt laekumata arved	5 427	5 427
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 414	1 414
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 841	6 841
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	32 790	33 658
Müügiks ostetud kaubad	2 614	2 809
Ettemaksed varude eest	174	0
Kokku varud	35 578	36 467

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 414		1 920	
Üksikisiku tulumaks		4 530		534
Erisoodustuse tulumaks		40		40
Sotsiaalmaks		1 662		2 078
Kohustuslik kogumispension		75		89
Töötuskindlustusmaksed		127		145
Aktsiisimaks		0		6
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		993		336
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 414	7 427	1 920	3 228

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
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	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
Ostud ja parendused	0	0	0	426	426	0	426
Muud ostud ja parendused			0	426	426	0	426
Amortisatsioonikulu		-5 777	0	-35	-35	0	-5 812
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	12 800	12 800
31.12.2020		
Soetusmaksumus	27 790	27 790
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	27 790	27 790

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 288	2 288
Võlad töövõtjatele	3 880	3 880
Maksuvõlad	7 427	7 427
Muud võlad	558	558
Muud viitvõlad	558	558
Saadud ettemaksed	3 359	3 359
Tulevaste perioodide tulud	3 359	3 359
Kokku võlad ja ettemaksed	17 512	17 512

	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

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	3 998	0
Kasum valuutakursi muutustest	342	0
Litsentsitasud	9 612	690
Muud	2 254	1 317
Kokku muud äritulud	16 206	2 007

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tootmise materjalid	3 132	11 260
Templite materjalid	22 358	16 924
Kauba ostukulu	195	372
Väikevahendite ostukulu	916	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 601	28 556

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	4 117	6 297
Elektrienergia	4 117	6 297
Veevarustusteenused	90	119
Mitmesugused bürookulud	9 215	7 733
Lähetuskulud	521	543
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 403	2 210
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	212	206
Transpordikulud	6 417	8 166
Patenteerimise ja juriidiliste teenuste kulu	9 900	2 426
Muud	683	1 034
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 558	28 734

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	20 947	34 090
Sotsiaalmaksud	5 855	10 399
Kokku tööjõukulud	26 802	44 489
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustas 91 420 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 18 284 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 73 136 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2020.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	558	28 710

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	8 766	10 430

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2021

osaühing HUMAL Elektroonika (registrikood: 10352958) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA ARRAS	Sisestaja	24.05.2021
LEO-HENN HUMAL	Juhatuse liige	01.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 987
Kokku	91 420
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 420
Kokku	91 420

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 987
Kokku	91 420
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 420
Kokku	91 420

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	46607	57.73%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	21329	26.42%	Ei
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	28991	12796	15.85%	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