

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 998	39 308	
Nõuded ja ettemaksed	7 302	6 841	2
Varud	35 750	35 578	3
Kokku käibevarad	83 050	81 727	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 384	10 664	5
Immateriaalsed põhivarad	27 790	27 790	6
Kokku põhivarad	37 174	38 454	
Kokku varad	120 224	120 181	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 558	17 512	7
Kokku lühiajalised kohustised	13 558	17 512	
Kokku kohustised	13 558	17 512	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 420	88 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 997	2 987	
Kokku omakapital	106 666	102 669	
Kokku kohustised ja omakapital	120 224	120 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	113 741	80 732	
Muud äritulud	10 880	16 206	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 613	-26 601	9
Mitmesugused tegevuskulud	-39 683	-33 558	10
Tööjõukulud	-49 466	-26 802	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 280	-5 812	5
Muud ärikulud	-1 096	-70	
Ärikasum (kahjum)	3 483	4 095	
Muud finantstulud ja -kulud	514	-1 108	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 997	2 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 997	2 987	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2021. 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 kulutusi. 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 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)

	31.12.2021	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
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	33 272	32 790
Müügiks ostetud kaubad	2 478	2 614
Ettemaksed varude eest	0	174
Kokku varud	35 750	35 578

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 372		1 414	
Üksikisiku tulumaks		375		4 530
Erisoodustuse tulumaks		40		40
Sotsiaalmaks		1 577		1 662
Kohustuslik kogumispension		62		75
Töötuskindlustusmaksed		121		127
Aktsiisimaks		8		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		993
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 372	2 183	1 414	7 427

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	14 990	14 990
Akumuleeritud kulum	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
31.12.2021		
Soetusmaksumus	27 790	27 790
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	27 790	27 790

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Saadud ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide tulud	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	13 558	13 558

	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

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	0	3 998
Kasum valuutakursi muutustest	0	342
Litsentsitasud	10 880	9 612
Muud	0	2 254
Kokku muud äritulud	10 880	16 206

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tootmise materjalid	7 148	3 132
Templite materjalid	21 747	22 358
Kauba ostukulu	448	195
Väikevahendite ostukulu	270	916
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 613	26 601

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	9 501	4 117
Elektrienergia	9 501	4 117
Veevarustusteenused	97	90
Mitmesugused bürookulud	8 256	9 215
Lähetuskulud	143	521
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 409	2 403
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	212
Transpordikulud	8 546	6 417
Patenteerimise ja juriidiliste teenuste kulu	9 304	9 900
Muud	1 427	683
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 683	33 558

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	37 947	20 947
Sotsiaalmaksud	11 519	5 855
Kokku tööjõukulud	49 466	26 802
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 95 417 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 19083 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 76 334 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	8 324	8 766

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2022

osaühing HUMAL Elektroonika (registrikood: 10352958) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA ARRAS	Sisestaja	02.05.2022
LEO-HENN HUMAL	Juhatuse liige	01.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 997
Kokku	95 417
Jaotamine	
Dividendideks	95 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	417
Kokku	95 417

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 997
Kokku	95 417
Jaotamine	
Dividendideks	95 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	417
Kokku	95 417

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	62860	55.27%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	33709	29.64%	Ei
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	28991	17172	15.10%	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