

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.11.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: H Fund OÜ

registrikood: 12381314

tänava/talu nimi, Aruheina tee

maja ja korteri number: 3 - 10

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 56935661

e-posti aadress: hektoru@gmail.com

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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

H Fund OÜ alustas tegevust 2012. aasta novembris.

Ettevõtte tegeleb klientide nõustamisega väärtipaberitehingutes peamiselt USA börsidel (NYSE, NASDAQ, AMEX) noteeritud ettevõtetega. Sinna hulka kuuluvad ka ettevõtted, kelle asukohariigiks ei ole USA (nt Hiina, Iisrael jne), vaid on seal ainult noteeritud.

Peamised sektorid, milles ettevõtte nõustamisteenuseid pakub on biotehnoloogia-, nafta-, tehnoloogia-, kinnisvara- ja pangandusettevõtted. Järgneval majandusaastal soovib ettevõtte laiendada sektorite hulka, milles nõustamisteenust pakutakse. Uuteks sektoriteks võivad tulla näiteks keemiatööstuse ning rasketööstuse ettevõtted.

Kokkuvõtvalt võib öelda, et aastal 2013 olid USA börsid suhteliselt stabiilsed ja kasvutrendis, seega oli üldine makrokeskkond soodne. 2014 aasta trende on raske ette ennustada, seoses mitmete kriisidega globaalsel tasandil (Süüria, Ukraina jne).

Samasugust tegevust plaanib H Fund OÜ jätkata ka järgmisel aastal. Suuremaid investeeringuid ning tööjõu palkamist ettevõtte lähitulevikus plaanis teha ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	20.11.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 215	0	2
Nõuded ja ettemaksed	4 966	2 500	3
Kokku käibevara	40 181	2 500	
Kokku varad	40 181	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 667	0	5;4
Kokku lühiajalised kohustused	1 667	0	
Kokku kohustused	1 667	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 014	0	
Kokku omakapital	38 514	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	40 181	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	20.11.2012 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	57 000	6
Muud äritulud	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-720	7
Mitmesugused tegevuskulud	-4 705	8
Tööjõukulud	-15 563	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	36 014	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 014	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 014	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	20.11.2012 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	36 014
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 466
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 667
Kokku rahavood äritegevusest	35 215
Kokku rahavood	35 215
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 215
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 215

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.11.2012	2 500		2 500
20.11.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		36 014	36 014
31.12.2013	2 500	36 014	38 514

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

H Fund OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate tasumata summade kajastatamisel lähtutakse laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansis kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	20.11.2012
Arvelduskontod	35 215	0
Kokku raha	35 215	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 466	2 466
Ostjatelt laekumata arved	2 466	2 466
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 966	4 966
	20.11.2012	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	140
Sotsiaalmaks	580
Kohustuslik kogumispension	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	737

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	930	930		
Maksuvõlad	737	737		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 667	1 667		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	20.11.2012 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	57 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 000
Kokku müügitulu	57 000
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Finantsnõustamine	57 000
Kokku müügitulu	57 000

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	20.11.2012 - 31.12.2013
Kontoritehnika, arvutid ja arvutiteenindus	493
Koolitusteenused	227
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	720

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	20.11.2012 - 31.12.2013
Lähetuskulud	3 936
Transpordikulud	768
Muud	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 705

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	20.11.2012 - 31.12.2013
Palgakulu	11 702
Sotsiaalmaksud	3 861
Kokku tööjõukulud	15 563

Ettevõttes on tegev ainult juhatuse liige.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	20.11.2012 - 31.12.2013
Arvestatud tasu	11 702

Tehinguid seotud osapooltega aruandeperioodil ei esinenud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2014

H Fund OÜ (registrikood: 12381314) 20.11.2012 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEKTOR UUSTALO	Juhatuse liige	03.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 014
Kokku	36 014
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 014
Kokku	36 014
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	57000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hektor Uustalo	38307254925	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56935661
E-posti aadress	hektoru@gmail.com