

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: H Fund OÜ

registrikood: 12381314

tänava/talu nimi, Aruheina tee 3 - 10

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

H Fund OÜ alustas tegevust 2012 aasta novembris. Ettevõtte tegeleb klientide nõustamisega väärtpaberitehingutes USA börsidel NYSE, NASDAQ, AMEX, PINKSHEETS noteeritud ettevõtetega. Sinna hulka kuuluvad ka ettevõtted, mille peakontor ei asu Ameerika Ühendriikides, vaid ka mujal näiteks Hiina, Taiwan, India jne, kuid mis on ka USAs noteeritud.

2015 aastal keskendus H Fund peamiselt nafta-, metalli- ning tehnoloogiaettevõtete uurimisele. Soovitati nii lühiajalisi kui ka pikemaajalisi investeeringuid.

2015 aasta oli üle mitme aasta esimene negatiivse tootlusega aasta USA börsiindeks S&P 500-le ning ka naftahinnad (nii WTI kui ka Brent) lõpetasid aasta taaskord miinuses. Suurtest sündmustest võib välja tuua USA Föderaalreservi intressimäära tõstmise detsembris ning novembris toimunud terrorirünnaku Pariisis, mille eest võttis vastutuse ISIS. Aasta keskel hakkasid Hiina börsid kukkuma ning kardeti Hiina majanduse jahtumist.

2016 aasta töötab tulla börsidel volatiilne. Aasta algas suure kukkumisega, kuid esimese kvartali lõpus turud rahunesid. Maailm keskendub naftahindadele, Hiina majanduse arengule.

H Fund OÜ plaanib sama tegevust jätkata ka aastal 2016 ning suuremaid investeeringuid ning tööjõu palkamist ettevõtte lähitulevikus plaanis teha ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	117 108	60 410	2
Finantsinvesteeringud	10 189	3 564	3
Nõuded ja ettemaksed	12 957	3 331	4
Kokku käibevara	140 254	67 305	
Kokku varad	140 254	67 305	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	45 434	20 456	5;6
Kokku lühiajalised kohustused	45 434	20 456	
Kokku kohustused	45 434	20 456	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 349	11 014	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 971	33 335	
Kokku omakapital	94 820	46 849	
Kokku kohustused ja omakapital	140 254	67 305	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	92 071	60 978	7
Muud äritulud	8	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 247	-678	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 159	-4 607	9
Tööjõukulud	-14 635	-14 821	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	73 038	40 876	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-248	-1 102	11
Muud finantstulud ja -kulud	181	-31	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 971	39 743	
Tulumaks	-5 000	-6 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 971	33 335	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	73 038	40 876	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 626	-865	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22	39	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 658	
Kokku rahavood äritegevusest	63 390	37 392	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-19 435	-4 821	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	12 312	0	
Laekunud intressid	137	55	
Laekunud dividendid	250	113	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 736	-4 653	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	2 500	
Makstud dividendid	0	-10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-7 500	
Kokku rahavood	56 654	25 239	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 410	35 215	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	56 654	25 239	
Valuutakursside muutuste mõju	44	-44	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117 108	60 410	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	36 014	38 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)		33 335	33 335
Makstud dividendid		-25 000	-25 000
31.12.2014	2 500	44 349	46 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)		67 971	67 971
Makstud dividendid		-20 000	-20 000
31.12.2015	2 500	92 320	94 820

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav (börsil kaubeldavad).

Investeeringuid aktsiatesse ja muudesse omakapitaaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Õiglase väärtuse meetodil kajastatud finantsinvesteeringud hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 kajastamisel 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 kuludesse 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	102 108	45 410
Tähtajaline hoius	15 000	15 000
Kokku raha	117 108	60 410

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	0	0
Soetamine	4 779	4 779
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-1 215	-1 215
31.12.2014	3 564	3 564
Kajastatud õiglases väärtuses	3 564	3 564
Soetamine	19 435	19 435
Müük müügihinnas või lunastamine	-12 312	-12 312
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-498	-498
31.12.2015	10 189	10 189
Kajastatud õiglases väärtuses	10 189	10 189

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 957	12 957
Ostjatelt laekumata arved	12 957	12 957
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 957	12 957
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 331	3 331
Ostjatelt laekumata arved	3 331	3 331
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 331	3 331

Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaks ega lootusetuks ühtegi nõuet ei hinnatud.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	913	913
Maksuvõlad	771	771
Muud võlad	43 750	43 750
Dividendivõlad	35 000	35 000
Muud viitvõlad	8 750	8 750
Kokku võlad ja ettemaksed	45 434	45 434
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	917	917
Maksuvõlad	789	789
Muud võlad	18 750	18 750
Dividendivõlad	15 000	15 000
Muud viitvõlad	3 750	3 750
Kokku võlad ja ettemaksed	20 456	20 456

Kirjel "Muud viitvõlad" kajastub väljamaksmata dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	149	161
Sotsiaalmaks	604	610
Kohustuslik kogumispension	18	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	771	789

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 071	60 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 071	60 978
Kokku müügitulu	92 071	60 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	92 071	60 978
Kokku müügitulu	92 071	60 978

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Töövahendid	-2 247	-678
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 247	-678

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Lähetuskulud	0	-3 235
Transpordikulud	-2 098	-1 203
Töötervishoid	0	-135
Panga teenustasud	-61	-34
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 159	-4 607

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-11 004	-11 144
Sotsiaalmaksud	-3 631	-3 677
Kokku tööjõukulud	-14 635	-14 821

Ettevõttes on tegev ainult juhatuse liige.

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-498	-1 215
Dividendid aktsiatelt	250	113
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-248	-1 102

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	44	-44
Saadud intressid	137	55
Väärtpaberite tehingutasud	0	-42
Kokku muud finantstulud ja -kulud	181	-31

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 004	11 144

Tehinguid seotud osapooltega aruandeperioodil ei esinenud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2016

H Fund OÜ (registrikood: 12381314) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEKTOR UUSTALO	Juhatuse liige	06.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 971
Kokku	92 320
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 971
Kokku	92 320
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	92071	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