

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 56935661

e-posti aadress: hektoru@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

H Fund OÜ alustas tegevust 2012 aasta novembris. 2016 aastal tegeles ettevõtte klientide nõustamisega väärtpaberitehingutes USA börsidel NYSE, NASDAQ, AMEX ning PINKSHEETSiil noteeritud ettevõtetega. Sinna hulka kuuluvad ka ettevõtted, mille peakontor ei asu Ameerika Ühendriikides, vaid ka mujal näiteks Hiinas, Taiwanis, Indias, Inglismaal jne, kuid mis on USA börsidel noteeritud.

H Fund keskendus aastal 2016 peamiselt infotehnoloogia, ravimitööstuse ning naftatööstuse uurimisele. Soovitati nii lühiajalisi, keskpikkasid kui ka pikaajalisi investeeringuid. Samuti soovitati teatud määral ühinemistega seotud ideid.

2016 aasta novembris valiti USA presidendiks Donald Trump, mis tõi aasta lõpus börsidele väga tugeva ostusurve ning 2016 lõpetas USA börsiindeks S&P500 kindlas plussis.

2017 aasta töötab tulla börsidel volatiilne. Jälgitakse Trumpi tegevust USA presidendina, Prantsusmaa valimisi jne.

H Fund OÜ plaanib aastal 2017 keskenduda suuremalt osalt ettevõtte varade investeerimisele.

Tööjõu palkamist ette näha ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	230 754	117 108	
Finantsinvesteeringud	3 632	10 189	2
Nõuded ja ettemaksed	5 337	12 957	
Nõuded ostjate vastu	5 337	12 957	
Kokku käibevarad	239 723	140 254	
Kokku varad	239 723	140 254	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	59 176	45 434	
Võlad töövõtjatele	911	913	
Maksuvõlad	765	771	
Muud võlad	57 500	43 750	
Kokku lühiajalised kohustised	59 176	45 434	
Kokku kohustised	59 176	45 434	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 320	24 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 727	67 971	
Kokku omakapital	180 547	94 820	
Kokku kohustised ja omakapital	239 723	140 254	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	122 531	92 071	
Muud äritulud	7	8	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 677	-2 247	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 398	-2 159	
Tööjõukulud	-14 572	-14 635	3
Ärikasum (kahjum)	102 891	73 038	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14 100	-248	4
Intressitulud	152	137	
Muud finantstulud ja -kulud	-166	44	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 977	72 971	
Tulumaks	-6 250	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 727	67 971	

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub H Fund OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 Keskpannga 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 Keskpannga valuutakursi alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

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

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

Investeeringuid aktsiatesse ja muudesse omakapitaliinstrumentidesse, 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 kaasnevat 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 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 kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 kohustisena 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	3 564	3 564
Soetamine	19 435	19 435
Müük müügihinnas või lunastamine	-12 312	-12 312
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-498	-498
31.12.2015	10 189	10 189
Kajastatud õiglasel väärtuses	10 189	10 189
Soetamine	2 492	2 492
Müük müügihinnas või lunastamine	-23 013	-23 013
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	13 964	13 964
31.12.2016	3 632	3 632
Kajastatud õiglasel väärtuses	3 632	3 632

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-10 956	-11 004
Sotsiaalmaksud	-3 616	-3 631
Kokku tööjõukulud	-14 572	-14 635

Ettevõttes on tegev ainult juhatuse liige.

Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) aktsiate müügist	13 176	-39
Kasum aktsiate ümberhindlusest	788	-459
Dividendid aktsiatelt	136	250
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14 100	-248

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 956	11 004

Tehinguid seotud osapooltega aruandeperioodil ei esinenud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2017

H Fund OÜ (registrikood: 12381314) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEKTOR UUSTALO	Juhatuse liige	10.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 727
Kokku	178 047
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 727
Kokku	178 047
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	122531	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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