

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

H Fund OÜ alustas tegevust 2012 aasta novembris.

2018 aastal tegeles ettevõtte enda kapitali investeerimisega. Enamasti investeeriti USA börsidel NYSE, NASDAQ, AMEX ja PINKSHEETsil noteeritud aktsiatesse. Sinna hulka kuulusid ka ettevõtted, mille peakontor ei asu Ameerika Ühendriikides, vaid ka mujal näiteks Hiinas, Taiwanis, Indias, Saksamaal, Prantsusmaal, Inglismaal jne, kuid mis on USA börsidel noteeritud.

H Fund keskendus aastal 2018 peamiselt infotehnoloogia, ravimitööstuse ning naftatööstuse uurimisele. Võeti nii lühiajalisi, keskpikkasid kui ka pikaajalisi investeeringuid.

2018 oli USA börsidele negatiivne aasta, börsiindeks S&P500 lõpetas aasta -4,4% langusega.

2019 aasta töötab tulla börsidel volatiilne, jälgitakse Trumpi tegevust presidendina, mitmeid olulisi valimisi Euroopas, Brexit-it jne.

H Fund OÜ plaanib aastal 2019 keskenduda suuremalt osalt ettevõtte varade investeerimisele. Tööjõu palkamist ette näha ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	827 433	479 203	
Finantsinvesteeringud	2 243	2 919	2
Nõuded ja ettemaksed	2 074	110	
Muud nõuded	1 380	0	
Ettemaksed	694	110	
Kokku käibevarad	831 750	482 232	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	94 296	0	3
Kokku põhivarad	94 296	0	
Kokku varad	926 046	482 232	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	203 589	102 112	
Võlad tarnijatele	8 044	16 128	
Võlad töövõtjatele	957	957	
Maksuvõlad	838	3 777	
Muud võlad	193 750	81 250	
Kokku lühiajalised kohustised	203 589	102 112	
Kokku kohustised	203 589	102 112	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 621	128 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	492 336	249 573	
Kokku omakapital	722 457	380 120	
Kokku kohustised ja omakapital	926 046	482 232	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	0	7 428	
Muud äritulud	17	7	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-769	-1 241	
Mitmesugused tegevuskulud	-303 329	-160 780	
Tööjõukulud	-15 268	-14 596	4
Muud ärikulud	-6	-11	
Ärikasum (kahjum)	-319 355	-169 193	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	844 069	431 851	
Intressitulud	272	50	
Muud finantstulud ja -kulud	4 850	-635	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	529 836	262 073	
Tulumaks	-37 500	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	492 336	249 573	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha lähendi 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 rahalised varad ja -kohustised, hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

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

Välisvaluutas fikseeritud mitterahalised varad ja -kohustised, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, aruandekuupäeval 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 aruandekuupäevast.

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 aruandekuupäeva. Lühi- ja pikaajalisi 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 aruandekuupäeval 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. laenuõuded, 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.

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 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 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
31.12.2016	3 632	3 632
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-713	-713
31.12.2017	2 919	2 919
Kajastatud õiglases väärtuses	2 919	2 919
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-676	-676
31.12.2018	2 243	2 243
Kajastatud õiglases väärtuses	2 243	2 243

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2017	0	0	0	
Soetamine	23 462	40 020	32 000	95 482
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 018	-3 103	899	-1 186
31.12.2018	24 480	36 917	32 899	94 296
Kajastatud õiglases väärtuses	24 480	36 917	32 899	94 296

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-11 480	-10 974
Sotsiaalmaksud	-3 788	-3 622
Kokku tööjõukulud	-15 268	-14 596
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	11 480	10 974

Tehinguid seotud osapooltega aruandeperioodil ei esinenud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2019

H Fund OÜ (registrikood: 12381314) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEKTOR UUSTALO	Juhatuse liige	10.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	492 336
Kokku	719 957
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	492 336
Kokku	719 957
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

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