

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

H Fund OÜ alustas tegevust 2012 aasta novembris. 2019 aastal tegeles ettevõtte enda kapitali investeerimisega. Enamasti investeeriti USA börsidel, kuid lisaks ka Euroopas (k.a. Tallinna Börsil). Investeertavate sektorite hulka kuulusid infotehnoloogia-, telekommunikatsioon-, ravimitööstus- ning laevandussektor.

Võeti nii lühiajalisi, keskpikkasid kui ka pikaajalisi investeeringuid. 2019 oli USA börsidel positiivne aasta, börsiindeks S&P500 lõpetas aasta 28.9% tõusuga.

Peamised finantssuhtarvud	2019	2018
Puhaskasum	292 553	492 336
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,6	4,1
ROA %	24%	53%
ROE %	36%	68%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2020 aasta töötab tulla globaalsetel börsidel volatiilne seoses COVID 19 viiruse pandeemiaga ning odava nafta tõttu. Maailmamajandus kukub suure tõenäosusega tänu sellele langusesse ning mitmed majandussektorid muutuvad. Lisaks on 2020 novembris Ameerika Ühendriikide presidentivalimised. H Fund OÜ plaanib aastal 2020 keskenduda suuremalt osalt ettevõtte varade investeerimisele. Tööjõu palkamist ette näha ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 057 570	827 433	
Finantsinvesteeringud	3 131	2 243	2
Nõuded ja ettemaksed	2 079	2 074	
Muud nõuded	1 380	1 380	
Ettemaksed	699	694	
Kokku käibevarad	1 062 780	831 750	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	154 875	94 296	3
Kokku põhivarad	154 875	94 296	
Kokku varad	1 217 655	926 046	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	402 645	203 589	
Võlad tarnijatele	9 443	8 044	
Võlad töövõtjatele	750	957	
Maksuvõlad	546	838	
Muud võlad	391 906	193 750	
Kokku lühiajalised kohustised	402 645	203 589	
Kokku kohustised	402 645	203 589	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	519 957	227 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 553	492 336	
Kokku omakapital	815 010	722 457	
Kokku kohustised ja omakapital	1 217 655	926 046	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Muud äritulud	0	17	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-769	
Mitmesugused tegevuskulud	-217 080	-303 329	
Tööjõukulud	-15 268	-15 268	4
Muud ärikulud	-153	-6	
Ärikasum (kahjum)	-232 501	-319 355	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	555 966	844 069	
Intressitulud	4 166	272	
Muud finantstulud ja -kulud	12 556	4 850	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	340 187	529 836	
Tulumaks	-47 634	-37 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 553	492 336	

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 arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse 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 Keskpanga 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 Keskpanga valuutakursi alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

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

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 aruandekuupäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, 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 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 ettemaksud

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 kuulavas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	2 919	2 919
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-676	-676
31.12.2018	2 243	2 243
Kajastatud õiglates väärtuses	2 243	2 243
Soetamine	952	952
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-64	-64
31.12.2019	3 131	3 131

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2017	0	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

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2018	24 480	36 917	32 899	94 296
Soetamine	20 345	26 511	22 543	69 399
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-6 414	-15 915	-22 329
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 155	15 185	-521	13 509
31.12.2019	43 670	72 199	39 006	154 875

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-11 480	-11 480
Sotsiaalmaksud	-3 788	-3 788
Kokku tööjõukulud	-15 268	-15 268
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		
	2019	2018
Arvestatud tasu	11 480	11 480
Isikliku auto hüvitis	3 134	0

Tehinguid seotud osapooltega aruandeperioodil ei esinenud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2020

H Fund OÜ (registrikood: 12381314) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEKTOR UUSTALO	Juhatuse liige	31.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	519 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 553
Kokku	812 510
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	519 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 553
Kokku	812 510
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