

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

H Fund OÜ alustas tegevust 2012 aasta novembris. 2020 aastal tegeles ettevõtte enda kapitali investeerimisega. Enamasti investeeriti USA börsidel, kuid lisaks ka Euroopas (k.a. Tallinna Börsil). Investeeritavate sektorite hulka kuulusid infotehnoloogia-, telekommunikatsioon-, ravimitööstus- ning laevandussektor. Võeti nii lühiajalisi, keskpikkasid kui ka pikaajalisi investeeringuid. 2020 oli USA börsidel positiivne aasta, börsiindeks S&P500 lõpetas aasta 16,26% tõusuga.

Peamised finantssuhtarvud	2020	2019
Puhaskasum	357 580	292 553
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,3	2,6
ROA %	24%	24%
ROE %	30%	36%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Jaauanuaris 2020 hakkas globaalselt levima COVID-19 viirus. Eestis kehtestati eriolukord 13.märts 2020.a. Ettevõtte tegevusele ja finantsnäitajatele viiruse levik olulist mõju ei avaldanud. Ettevõtte juhtkond käsitleb viiruse mõju mittekorrigeeriva sündmusena.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2021 aasta töötab tulla globaalsetel börsidel jätkuvalt volatiilne seoses COVID 19 viiruse pandeemiaga. Lisaks on kanda kinnitamas uued investeerimistooded nagu näiteks Bitcoin ning SPACid. Kuna jaauanuaris 2021 vannutati USAs ametisse uus president Joe Biden, võib ka uuelt administratsioonilt tulla turge mõjutavad uudised. H Fund OÜ plaanib aastal 2021 keskenduda suuremalt osalt ettevõtte varade investeerimisele. Tööjõu palkamist ette näha ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 222 876	1 057 570	
Finantsinvesteeringud	35 981	3 131	2
Nõuded ja ettemaksed	1 918	2 079	
Muud nõuded	1 380	1 380	5
Ettemaksed	538	699	
Kokku käibevarad	1 260 775	1 062 780	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	205 079	154 875	3
Kokku põhivarad	205 079	154 875	
Kokku varad	1 465 854	1 217 655	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	293 264	402 645	
Võlad tarnijatele	72	9 443	
Võlad töövõtjatele	750	750	
Maksuvõlad	546	546	
Muud võlad	291 896	391 906	
Kokku lühiajalised kohustised	293 264	402 645	
Kokku kohustised	293 264	402 645	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	812 510	519 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	357 580	292 553	
Kokku omakapital	1 172 590	815 010	
Kokku kohustised ja omakapital	1 465 854	1 217 655	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-116 118	-217 080	
Tööjõukulud	-15 268	-15 268	4
Muud ärikulud	-517	-153	
Ärikasum (kahjum)	-131 903	-232 501	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	521 886	555 966	
Intressitulud	4 577	4 166	
Muud finantstulud ja -kulud	-36 980	12 556	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	357 580	340 187	
Tulumaks	0	-47 634	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	357 580	292 553	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

H Fund OÜ väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulisi arvestuspõhimõtteid lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11.

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 väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav (börsil kaubeldavad).

Investeeringuid aktsiatesse ja muudesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglase 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 kaasnevat tehingukulutusi.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, 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 maksamisele 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)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	2 243	2 243
Soetamine	952	952
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-64	-64
31.12.2019	3 131	3 131
Kajastatud õiglasest väärtuses	3 131	3 131
Soetamine	34 083	34 083
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 831	1 831
Muud	-3 064	-3 064
31.12.2020	35 981	35 981
Kajastatud õiglasest väärtuses	35 981	35 981

2020.a. on konverteeritud lühiajalised väärtpaberid pikaajaliseks, summas 3 064 eurot, mis kajastub real "Muud".

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				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
Kajastatud õiglasest väärtuses	43 670	72 199	39 006	154 875

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2019	43 670	72 199	39 006	154 875
Soetamine	41 947	29 968	10 000	81 915
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-21 975	-15 575	-37 550
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 469	11 661	583	2 775
Muud	3 064	0	0	3 064
31.12.2020	79 212	91 853	34 014	205 079
Kajastatud õiglasest väärtuses	79 212	91 853	34 014	205 079

2020.a. on konverteeritud lühiajalised väärtpaberid pikaajaliseks, summas 3 064 eurot, mis kajastub real "Muud".

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
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)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 380	232 634	1 380	315 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	11 480	11 480
Isikliku auto hüvitis	3 142	3 134

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2021

H Fund OÜ (registrikood: 12381314) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEKTOR UUSTALO	Juhatuse liige	05.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	812 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	357 580
Kokku	1 170 090
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 070 090
Kokku	1 170 090

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	812 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	357 580
Kokku	1 170 090
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 070 090
Kokku	1 170 090

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