

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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
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	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

H Fund OÜ alustas tegevust 2012 aasta novembris. 2021 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. 2021 oli USA börsidel positiivne aasta, börsiindeks S&P500 lõpetas aasta 26,89% tõusuga.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Puhaskasum	860 507	357 580
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10,0	4,3
ROA %	39%	24%
ROE %	42%	30%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Jaanuaris 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

2022 aasta töötab tulla globaalsetel börsidel jätkuvalt volatiilne seoses geopoliitiliste pingete ning jätkuva COVID-19 pandeemiaga. H Fund OÜ plaanib aastal 2022 keskenduda suuremalt osalt ettevõtte varade investeerimisele. Tööjõu palkamist ette näha ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 754 667	1 222 876	
Finantsinvesteeringud	184 893	35 981	2
Nõuded ja ettemaksed	1 951	1 918	
Muud nõuded	1 380	1 380	
Ettemaksed	571	538	
Kokku käibevarad	1 941 511	1 260 775	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	285 723	205 079	3
Kokku põhivarad	285 723	205 079	
Kokku varad	2 227 234	1 465 854	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	194 137	293 264	
Võlad tarnijatele	167	72	
Võlad töövõtjatele	750	750	
Maksuvõlad	522	546	
Muud võlad	192 698	291 896	
Kokku lühiajalised kohustised	194 137	293 264	
Kokku kohustised	194 137	293 264	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 170 090	812 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	860 507	357 580	
Kokku omakapital	2 033 097	1 172 590	
Kokku kohustised ja omakapital	2 227 234	1 465 854	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-35 100	-116 118	
Tööjõukulud	-15 268	-15 268	4
Muud ärikulud	-374	-517	
Ärikasum (kahjum)	-50 742	-131 903	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	852 345	521 886	
Intressitulud	2 871	4 577	
Muud finantstulud ja -kulud	44 353	-36 980	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	848 827	357 580	
Tulumaks	11 680	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	860 507	357 580	

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 kaasnevaid 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 laenu, 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	
31.12.2019	3 131	3 131
Soetamine	34 083	34 083
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 831	1 831
Muud	-3 064	-3 064
31.12.2020	35 981	35 981
Kajastatud õiglasest väärtuses	35 981	35 981
Soetamine	137 403	137 403
Müük müügihinnas või lunastamine	-23 738	-23 738
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	35 247	35 247
31.12.2021	184 893	184 893

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	
31.12.2019	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

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2020	79 212	91 853	34 014	205 079
Soetamine	43 354	0	16 000	59 354
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 433	-15 725	0	-19 158
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 677	29 550	221	40 448
31.12.2021	129 810	105 678	50 235	285 723

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
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		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 480	11 480

Isikliku auto hüvitis	3 106	3 142
-----------------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2022

H Fund OÜ (registrikood: 12381314) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEKTOR UUSTALO	Juhatuse liige	06.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 170 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	860 507
Kokku	2 030 597
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 780 597
Kokku	2 030 597

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 170 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	860 507
Kokku	2 030 597
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 780 597
Kokku	2 030 597

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