

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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. 2022 aastal tegeles ettevõtte enda kapitaliinvesteeringutega. Enamasti investeeriti USA börsidel, kuid lisaks ka Euroopas (k.a. Tallinna Börsil). Investeeringutavate sektorite hulka kuulusid infotehnoloogia-, telekommunikatsioon-, ravimitööstus- ning laevandussektor. Võeti nii lühiajalisi, keskpikkasid kui ka pikaajalisi investeeringuid. 2022 oli USA börsidel negatiivne aasta, börsiindeks S&P500 lõpetas aasta 19.6% langusega.

Peamised finantssuhtarvud	2022	2021
Puhaskasum	621 580	860 507
ROA %	26%	39%
ROE %	26%	42%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

H Fund OÜ plaanib aastal 2023 keskenduda suuremalt osalt ettevõtte varade investeeringutele. Tööjõupalkamist ette näha ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 811 461	1 754 667	
Finantsinvesteeringud	236 695	184 893	2
Nõuded ja ettemaksed	4 693	1 951	
Muud nõuded	0	1 380	
Ettemaksed	4 693	571	
Kokku käibevarad	2 052 849	1 941 511	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	298 491	285 723	3
Kokku põhivarad	298 491	285 723	
Kokku varad	2 351 340	2 227 234	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 938	194 137	
Võlad tarnijatele	1 120	167	
Võlad töövõtjatele	750	750	
Maksuvõlad	546	522	
Muud võlad	522	192 698	
Kokku lühiajalised kohustised	2 938	194 137	
Kokku kohustised	2 938	194 137	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 724 322	1 170 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	621 580	860 507	
Kokku omakapital	2 348 402	2 033 097	
Kokku kohustised ja omakapital	2 351 340	2 227 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-36 735	-35 100	
Tööjõukulud	-15 268	-15 268	4
Muud ärikulud	-395	-374	
Ärikasum (kahjum)	-52 398	-50 742	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	702 250	852 345	
Intressitulud	3 785	2 871	
Muud finantstulud ja -kulud	43 703	44 353	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	697 340	848 827	
Tulumaks	-75 760	11 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	621 580	860 507	

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 õiglases 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 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)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	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
Soetamine	195 738	195 738
Müük müügihinnas või lunastamine	-154 388	-154 388
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 452	10 452
31.12.2022	236 695	236 695

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				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
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2021	129 810	105 678	50 235	285 723
Soetamine	31 995	7 338	0	39 333
Müük müügihinnas või lunastamine	-4	0	0	-4
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-8 010	-15 276	-3 275	-26 561
31.12.2022	153 791	97 740	46 960	298 491

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
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		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 480	11 480
Isikliku auto hüvitis	2 613	3 106

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2023

H Fund OÜ (registrikood: 12381314) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEKTOR UUSTALO	Juhatuse liige	15.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 724 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	621 580
Kokku	2 345 902
Jaotamine	
Dividendideks	325 000
Kokku	325 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 724 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	621 580
Kokku	2 345 902
Jaotamine	
Dividendideks	325 000
Kokku	325 000

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