

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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. 2023 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. 2023 oli USA börsidel positiivne aasta, börsiindeks S&P500 lõpetas aasta 24,2% tõusuga.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Puhaskasum	243 818	621 580
ROA %	10%	26%
ROE %	10%	26%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

H Fund OÜ plaanib aastal 2024 keskenduda suuremalt osalt ettevõtte varade investeerimisele. Tööjõupalkamist ette näha ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 821 743	1 811 461	
Finantsinvesteeringud	277 439	236 695	2
Nõuded ja ettemaksed	5 284	4 693	
Ettemaksed	5 284	4 693	
Kokku käibevarad	2 104 466	2 052 849	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	294 385	298 491	3
Kokku põhivarad	294 385	298 491	
Kokku varad	2 398 851	2 351 340	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	31 128	2 938	
Võlad tarnijatele	1 180	1 120	
Võlad töövõtjatele	1 000	750	
Maksuvõlad	28 252	546	
Muud võlad	696	522	
Kokku lühiajalised kohustised	31 128	2 938	
Kokku kohustised	31 128	2 938	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 121 405	1 724 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 818	621 580	
Kokku omakapital	2 367 723	2 348 402	
Kokku kohustised ja omakapital	2 398 851	2 351 340	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-37 671	-36 735	
Tööjõukulud	-20 357	-15 268	4
Muud ärikulud	-459	-395	
Ärikasum (kahjum)	-58 487	-52 398	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	341 746	702 250	
Intressitulud	18 303	3 785	
Muud finantstulud ja -kulud	-20 179	43 703	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	281 383	697 340	
Tulumaks	-37 565	-75 760	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 818	621 580	

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 kaasnevat tehingukulutusi.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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	
31.12.2021	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
Soetamine	51 005	51 005
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 261	-10 261
31.12.2023	277 439	277 439

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				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
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2022	153 791	97 740	46 960	298 491
Soetamine	23 826	0	0	23 826
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-20 000	-20 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-27 723	19 259	532	-7 932
31.12.2023	149 894	116 999	27 492	294 385

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	15 306	11 480	5
Sotsiaalmaksud	5 051	3 788	
Kokku tööjõukulud	20 357	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		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 306	11 480
Isikliku auto hüvitis	1	2 613

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2024

H Fund OÜ (registrikood: 12381314) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEKTOR UUSTALO	Juhatuse liige	31.01.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 121 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 818
Kokku	2 365 223
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 865 223
Kokku	2 365 223

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 121 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 818
Kokku	2 365 223
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 865 223
Kokku	2 365 223

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56935661
E-posti aadress	hektoru@gmail.com