

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts B.H. Capital Management

registrikood: 12244902

tänava nimi: J. Sütiste tee

maja ja korteri number: 19a-196

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13419

telefon: +372 6081020

faks: +372 6081021

e-posti aadress: info@bhcapitalmanagement.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Aktsiakapital	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Aktsiaselts B.H. Capital Management on asutatud 2012. aasta märtsis. Põhitegevusalaks on investeringud, kauplemine aktsiaturgudel.

AS B.H. Capital Management äritegevus ei ole hooajaline ning majandustegevus pole tsükliline.

AS B.H. Capital Management majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandustulemused

AS B.H. Capital Management bilansimaht seisuga 31.12.2018.a. moodustas 8 016 eurot ja aruandeaasta kahjumiks kujunes 38 619 eurot.

Finantsnäitajad	2018.a.	2017.a.
Omakapital (euro)	-167 723	-129 104
Aktsiakapital (euro)	25 000	25 000
Omakapitali suhe varadesse (%)	-2092,35	-297,44
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,05	0,82
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Omakapitali suhe varadesse (%)= omakapital/ varad kokku		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused		

Äriühingu tegevus on seotud börsitehingute ja väärtpaberitega. Sellest tulenevalt ja turust sõltuvalt on tema majandusnäitajad väga volatiilsed.

Kahjum ja negatiivne majandustulem aruandeaasta lõpu seisuga tulenes valuutakursside muutusest ja väärtpaberituru muutustest 2018. aastal.

Aruande koostamise hetkel eksisteeriv väärtpaberituru seis võimaldab prognoosida 2018. aasta lõpus eksisteerinud kahjumi katmist ning omakapitali taastamist lähemal ajal.

2018. aastal ei olnud aktsiaseltsil ühtegi palgalist töötajat. Aktsiaseltsi juhatus on kaheliikmeline. Aruande aastal juhatusele tasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 016	32 145	2
Finantsinvesteeringud	0	11 260	3
Kokku käibevarad	8 016	43 405	
Kokku varad	8 016	43 405	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	167 950	46 600	4
Võlad ja ettemaksed	7 789	6 259	5
Kokku lühiajalised kohustised	175 739	52 859	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	119 650	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	119 650	
Kokku kohustised	175 739	172 509	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	25 000	25 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-154 104	-127 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 619	-26 550	
Kokku omakapital	-167 723	-129 104	
Kokku kohustised ja omakapital	8 016	43 405	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused tegevuskulud	-1 744	-304
Muud ärikulud	-11 295	-8 752
Ärikasum (kahjum)	-13 039	-9 056
Intressikulud	-1 550	-1 393
Muud finantstulud ja -kulud	-24 030	-16 101
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 619	-26 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 619	-26 550

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

B.H. Capital Management AS liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15) alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruandluse näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määрусega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

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 (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglase väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja

(2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AS B.H. Capital Management aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	8 016	32 145
Kokku raha	8 016	32 145

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2016	18 751	18 751	
Soetamine	6 261 357	6 261 357	
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 257 252	-6 257 252	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 596	-11 596	8
31.12.2017	11 260	11 260	
Soetamine	2 210 542	2 210 542	
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 201 818	-2 201 818	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 984	-19 984	8
31.12.2018	0	0	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapoolet	48 300	48 300			3%	EUR	13.03.2019	
Seotud osapoolet	69 650	69 650			0%	EUR	15.07.2019	
Emaettevõttelt	50 000	50 000			0%	EUR	20.11.2019	9
Lühiajalised laenud kokku	167 950	167 950						
Emaettevõttelt								
Laenukohustised kokku	167 950	167 950						

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapoolet	46 600	46 600			3%	EUR	13.03.2018	
Lühiajalised laenud kokku	46 600	46 600						
Pikaajalised laenud								
Emaettevõttelt	50 000	0	50 000		0%	EUR	20.11.2019	9
Seotud osapoolet	69 650	0	69 650		0%	EUR	15.07.2019	
Pikaajalised laenud kokku	119 650	0	119 650					
Laenukohustised kokku	166 250	46 600	119 650					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud võlad	7 789	7 789
Intressivõlad	7 789	7 789
Kokku võlad ja ettemaksed	7 789	7 789

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	6 259	6 259
Intressivõlad	6 239	6 239
Muud viitvõlad	20	20
Kokku võlad ja ettemaksed	6 259	6 259

Lisa 6 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	24 982	24 982

A-aktsiad nimiväärtusega 1 EUR 24 980 tükki;
B-aktsiad nimiväärtusega 10 EUR 2 tükki.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

2018 aastal ei olnud aktsiaseltsil ühtegi palgalist töötajat.

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Laekunud dividendid	124	517	
Kahjum väärpaberite müügist ja ümberhindlusest	-19 984	-11 596	3
Muud finantskulud	-4 170	-5 022	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-24 030	-16 101	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Brodal Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	50 000	50 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	85 963	82 839
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 650	39 670

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Laen 1	1 700	3%	EUR	2019

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Laen 1	300	3%	EUR	2018

Seotud osapoolte laenudelt on 2018.a. arvestatud intresse 1 424 eurot (2017.a. 1 393 eurot).

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale eraldi soodustusi kohaldatud ei ole. Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne äriühingule lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.09.2019

Aktsiaselts B.H. Capital Management (registrikood: 12244902) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GELA KARLÕŠEV	Juhatuse liige	16.09.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-154 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 619
Kokku	-192 723
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-192 723
Kokku	-192 723

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-154 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 619
Kokku	-192 723
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-192 723
Kokku	-192 723

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6081020
Faks	+372 6081021
E-posti aadress	info@bhcapitalmanagement.ee