

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts B.H. Capital Management

registrikood: 12244902

tänava/talu nimi, J. Sütiste tee 19a-196

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13419

telefon: +372 6081020

e-posti aadress: info@brodal.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	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Aktsiakapital	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 31.12.2020.a. moodustas 65 543 eurot ja aruandeaasta kasumiks kujunes 7 556 eurot.

Finantsnäitajad	2020.a.	2019.a.
Omakapital (euro)	-171 094	-178 650
Aktsiakapital (euro)	25 000	25 000
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,028	0,002
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
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 2020. aastal.

Aruande koostamise hetkel eksisteeriv väärtpaberituru seis võimaldab prognoosida 2020. aasta lõpus eksisteerinud kahjumi katmist ning omakapitali taastamist lähemal ajal.

2020. 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 998	379	2
Finantsinvesteeringud	24 545	0	3
Kokku käibevarad	65 543	379	
Kokku varad	65 543	379	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	223 010	169 910	4
Võlad ja ettemaksed	13 627	9 119	5
Kokku lühiajalised kohustised	236 637	179 029	
Kokku kohustised	236 637	179 029	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-203 650	-192 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 556	-10 927	
Kokku omakapital	-171 094	-178 650	
Kokku kohustised ja omakapital	65 543	379	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-6 183	-1 474	
Muud ärikulud	-238	-6 062	
Ärikasum (kahjum)	-6 421	-7 536	
Intressikulud	-1 466	-1 455	
Muud finantstulud ja -kulud	15 443	-1 936	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 556	-10 927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 556	-10 927	

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 rahalähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

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, väljastatud võlakirjad 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).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel

kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2021 netodividendidena välja maksta 1/3 2018, 2019 ja 2020 aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Seotud osapooled

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

- a. omanikke;
- b. tegevjuhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	40 998	379
Kokku raha	40 998	379

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2018	0	0	
Soetamine	47 893	47 893	
Müük müügihinnas või lunastamine	-48 200	-48 200	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	307	307	8
31.12.2019	0	0	
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	0	
Soetamine	201 929	201 929	
Müük müügihinnas või lunastamine	-192 868	-192 868	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	15 484	15 484	8
31.12.2020	24 545	24 545	
Kajastatud õiglasest väärtuses	24 545	24 545	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapoolet	48 860	48 860			3%	EUR	31.12.2021	
Seotud osapoolet	124 150	124 150			0%	EUR	31.12.2021	
Emaettevõttelt	50 000	50 000			0%	EUR	31.12.2021	9
Lühiajalised laenud kokku	223 010	223 010						
Laenukohustised kokku	223 010	223 010						
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapoolet	48 660	48 660			3%	EUR	31.12.2020	
Seotud osapoolet	71 250	71 250			0%	EUR	31.12.2020	
Emaettevõttelt	50 000	50 000			0%	EUR	31.12.2020	9
Lühiajalised laenud kokku	169 910	169 910						
Laenukohustised kokku	169 910	169 910						

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 043	3 043
Muud võlad	10 584	10 584
Intressivõlad	10 584	10 584
Kokku võlad ja ettemaksed	13 627	13 627
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud võlad	9 119	9 119
Intressivõlad	9 119	9 119
Kokku võlad ja ettemaksed	9 119	9 119

Lisa 6 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
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)

2020 aastal ei olnud aktsiaseltsil ühtegi palgalist töötajat.

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) väärpaberite müügist ja ümberhindlusest	15 484	307
Muud finantskulud	-135	-2 243
Laekunud dividendid	94	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	15 443	-1 936

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	50 000	50 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	89 444	87 779
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 150	41 250

Laenud

2020	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Laen 1	200	3%	EUR	2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen 2	2 900	0%	EUR	2021
Laen 4	50 000	0%	EUR	2021

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Laen 1	360	3%	EUR	2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen 2	1 600	0%	EUR	2020

Seotud osapoolte laenudelt on 2020.a. arvestatud intresse 1 466 eurot (2019.a. 1 455 eurot).

Tegevjuhtkonnale eraldi soodustusi kohaldatud ei ole. Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne äriühingule lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.01.2022

Aktsiaselts B.H. Capital Management (registrikood: 12244902) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI ÜLEMAANTEE	Juhatuse liige	05.01.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-203 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 556
Kokku	-196 094
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-196 094
Kokku	-196 094

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-203 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 556
Kokku	-196 094
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-196 094
Kokku	-196 094

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6081020
E-posti aadress	info@brodal.ee