

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 30.09.2017

ärinimi: BTF2 Beeta OÜ

registrikood: 10817386

tänavanimi: Tartu mnt 25

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 6070220

e-posti aadress: btf@birdeyecapital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

BTF2 Beeta OÜ on 100% Birdeye Timber Fund 2 omanduses olev äriühing, mille põhitegevus on investeringute tegemine Eesti metsamaa kinnistutesse ja nende heaperemehelik haldamine. Aruandeperioodi lõpu seisuga on ettevõtte bilansimaht 1 156 167 eurot (2016: 2 532 eurot). Aruandeperioodi puhaskasum oli 115 977 eurot (2016: kahjum 55 eurot). Ettevõtte tegevusaladeks on metsamajandus ja metsavarumine ning põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük. Aruandeaastal oli müügitulu 5 eurot (2016: 79 eurot).

Ettevõttes töötajaid ei ole ja töötasu arvestatud ega välja makstud pole. Juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

Järgmisel majandusaastal jätkab BTF2 Beeta OÜ metsamajanduse ja metsavarumise ning põllumajandussaaduste tootmise, töötlemise ja müügi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 068	2 481	2
Nõuded ja ettemaksed	11 096	51	3
Kokku käibevarad	46 164	2 532	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 110 003	0	5
Kokku põhivarad	1 110 003	0	
Kokku varad	1 156 167	2 532	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	175	32	7
Kokku lühiajalised kohustised	175	32	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 000 000	0	6, 12
Võlad ja ettemaksed	37 515	0	7, 12
Kokku pikaajalised kohustised	1 037 515	0	
Kokku kohustised	1 037 690	32	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	55	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 977	-55	
Kokku omakapital	118 477	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 156 167	2 532	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	5	79	9
Muud äritulud	165 869	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 229	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 163	-134	
Ärikasum (kahjum)	153 482	-55	
Intressitulud	10	0	
Intressikulud	-37 515	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 977	-55	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 977	-55	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	153 482	-55	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-59 271	0	10
Muud korrigeerimised	-106 598	0	10
Kokku korrigeerimised	-165 869	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 044	-51	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	142	32	7
Laekunud intressid	10	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-23 279	-74	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 310 334	0	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	366 200	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-944 134	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000 000	0	6, 12
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-13	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 000 000	2 487	
Kokku rahavood	32 587	2 413	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 481	68	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 587	2 413	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 068	2 481	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	13	55	68
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-55	-55
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 500	0	2 500
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-13	0	-13
31.12.2016	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	115 977	115 977
30.09.2017	2 500	115 977	118 477

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BTF2 Beeta OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandlusperioodil on muudetud majandusaasta algust.

Majandusaasta algab 01.10 ja lõpeb 30.09.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse pärast arvele võtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse leidmisel on kasutatud erapooletuid hindajaid.

Ettevõtte omanduses olevad metsamaa kinnisasjad on võetud arvele kinnisvarainvesteeringuna, kuna ettevõtte tegevuse eesmärgiks on eelkõige metsamaa hoidmine väärtuse kasvu eesmärgil, mitte aga kasvavast metsast, kui bioloogilisest varast, põllumajandusliku toodangu saamine.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulud kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on ettevõttega seotud sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimida turutingimustel.

Antud juhul on seotud osapooled:

- (a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) teised samasse fondi kuuluvad ettevõtjad;
- (c) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- (d) punktis (c) kirjeldatud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisades on avaldatud järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta:

- (a) ettevõtet kontrolliva osapoole (emaettevõtte) nimetus;
- (b) seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul;
- (c) saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga;
- (d) seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2017	31.12.2016
Pangakontod	35 068	2 481
Kokku raha	35 068	2 481

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6	6	
Ostjatelt laekumata arved	6	6	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 090	11 090	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 096	11 096	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	51	51	
Ostjatelt laekumata arved	51	51	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51	51	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 127	0
Ettemaksukonto jääk	8 963	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 090	

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	1 310 333
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	106 598
Müügid	-306 928
30.09.2017	1 110 003

	01.01.2017 - 30.09.2017	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	366 200	

Õiglase väärtuse määramisel on kasutatud sõltumatu eksperdi hinnangut, mis põhineb peamiselt turuhinna meetodil.

Lisa 6 Laenukohustised (eurodes)

	30.09.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 000 000	0	1 000 000	0	6,5%	EUR	18.10.2021	12
Pikaajalised laenud kokku	1 000 000	0	1 000 000	0				
Laenukohustised kokku	1 000 000	0	1 000 000	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	175	175	0	
Muud võlad	37 515	0	37 515	
Intressivõlad	37 515	0	37 515	12
Kokku võlad ja ettemaksed	37 690	175	37 515	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	32	32	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	32	32	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 30.09.2017 on ettevõttel üks osa: - Birdeye Timber Fund 2 - 2 500.00 EUR		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5	79
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5	79
Kokku müügitulu	5	79
Müügitulu tegevusalade lõikes		
põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük	5	79
Kokku müügitulu	5	79

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	59 271	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	106 598	0
Kokku muud äritulud	165 869	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandlusperioodil ettevõttel töölepingulisi töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Birdeye Timber Fund 2
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	1 037 515	0

01.01.2017 - 30.09.2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Birdeye Timber Fund 2	1 000 000	6,5%	EUR	18.10.2021

Aruandlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Seisuga 30.09.2017 on kohustisi seotud osapoolte vastu 1 037 515 eurot, millest on pikaajaline laen 1 000 000 eurot (vt lisa 6) ja intressivõlad 37 515 eurot (vt lisa 7). Kokku arvestati aastal 2017 saadud laenult intresse summas 37 515 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.11.2017

BTF2 Beeta OÜ (registrikood: 10817386) 01.01.2017 - 30.09.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER PULLERITS	Juhatuse liige	15.05.2018
INDREK MINKA	Juhatuse liige	16.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 977
Kokku	115 977
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 977
Kokku	115 977

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõõgivilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	5	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6070220
E-posti aadress	btf@birdeyecapital.com