

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Bee Tree Holding OÜ

registrikood: 11301791

tänava/talu nimi, Sinikivi tee 9

maja ja korteri number:

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75306

telefon: +372 55510101

e-posti aadress: raul@ferroline.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

Bee Tree Holding OÜ alustas tegevust septembris 2006 ja ettevõtte põhitegevuseks on äri- ja juhtimisalane nõustamine.

2017. aasta müügitulu oli 95 tuh.eur (2016.a. 12 tuh.eur) ja puhaskasum 516 tuh.eur (2016a. -1009 tuh.eur). Lühiajaliste kohtustuste kattekordaja oli 1,17 (2016.a. vastavalt 0,14).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	622 635	717 981	
Finantsinvesteeringud	575 648	426 642	
Nõuded ja ettemaksed	58 784	10 440	2
Kokku käibevarad	1 257 067	1 155 063	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 777 476	1 314 298	4
Kinnisvarainvesteeringud	220 329	332 939	5
Materiaalsed põhivarad	48 015	45 499	6
Kokku põhivarad	2 045 820	1 692 736	
Kokku varad	3 302 887	2 847 799	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 022 016	1 093 342	7
Võlad ja ettemaksed	48 209	29 827	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 070 225	1 123 169	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 577	32 094	7
Kokku pikaajalised kohustised	23 577	32 094	
Kokku kohustised	1 093 802	1 155 263	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 689 724	2 698 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	516 549	-1 009 221	
Kokku omakapital	2 209 085	1 692 536	
Kokku kohustised ja omakapital	3 302 887	2 847 799	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	95 200	12 000	11
Mitmesugused tegevuskulud	-96 795	-50 413	
Tööjõukulud	-6 956	-6 224	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 870	-13 317	
Muud ärikulud	-13 010	0	
Ärikasum (kahjum)	-37 431	-57 954	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	462 345	-1 074 894	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	176 390	144 439	
Intressitulud	34	28	
Intressikulud	-53 288	-21 627	
Muud finantstulud ja -kulud	-31 501	787	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	516 549	-1 009 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	516 549	-1 009 221	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bee Tree Holding OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, maad ja hooneid, mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum ja allahindlused. Parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni hakatakse arvestama selle kuul kui kinnisvarainvesteering on valmis kasutuselevõtuks.

Kinnisvarainvesteeringu amortisatsioonimäär on:

Ehitised 3,33% aastas

Maad ei amortiseerita

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse

vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rente, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse finantsseisundi aruandes vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Iga rendimakse kajastatakse jaotatuna kohustuse vähendamiseks ja intressikuludeks finantskuludes.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt tavakorras soetatud põhivaraga ja amortiseeritakse kas vara eeldatava kasuliku tööea või rendisuhte kehtivuse perioodi jooksul (kui vara omanduse üleminek ei ole piisavalt kindel), olenevalt sellest, kumb on lühem.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	57 700	57 700	
Ostjatelt laekumata arved	57 700	57 700	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 084	1 084	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 784	58 784	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 600	3 600	
Ostjatelt laekumata arved	3 600	3 600	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 791	1 791	3
Muud nõuded	5 049	5 049	
Laenu nõuded	5 049	5 049	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 440	10 440	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 084	0	1 791	0
Üksikisiku tulumaks	0	50	0	86
Sotsiaalmaks	0	307	0	257
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 084	357	1 791	343

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10713480	OÜ Ferroline Grupp	Eesti	Veoste ekspedeerimine	47.25	47.25
11163656	R.E.D. Trailer Rental OÜ	Eesti	Haagiste rent	50	50
11055903	OÜ Milvelan	Eesti	Kinnisvara arendus	25	25
11301845	FW Force OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	50	50
14369938	Rohegaas OÜ	Eesti	Gaasitootmine	0	33.33

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	200 000	132 939	332 939
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	200 000	132 939	332 939
31.12.2016			
Soetusmaksumus	200 000	132 939	332 939
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	200 000	132 939	332 939
Ostud ja parendused		400	400
Müügid		-113 010	-113 010
31.12.2017			
Soetusmaksumus	200 000	20 329	220 329
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	200 000	20 329	220 329

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	73 250	0
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	100 000	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	66 583		66 583	66 583
Akumuleeritud kulum	-7 768		-7 768	-7 768
Jääkmaksumus	58 815		58 815	58 815
Amortisatsioonikulu	-13 316		-13 316	-13 316
31.12.2016				
Soetusmaksumus	66 583		66 583	66 583
Akumuleeritud kulum	-21 084		-21 084	-21 084
Jääkmaksumus	45 499		45 499	45 499
Ostud ja parendused		18 387	18 387	18 387
Muud ostud ja parendused		18 387	18 387	18 387
Amortisatsioonikulu	-13 316	-2 555	-15 871	-15 871
31.12.2017				
Soetusmaksumus	66 583	18 387	84 970	84 970
Akumuleeritud kulum	-34 400	-2 555	-36 955	-36 955
Jääkmaksumus	32 183	15 832	48 015	48 015

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud ettevõtte	1 013 500	1 013 500			3%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	1 013 500	1 013 500					
Kapitalirendikohustised kokku	32 093	8 516	23 577				
Laenukohustised kokku	1 045 593	1 022 016	23 577				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud ettevõtte	1 085 000	1 085 000			0%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	1 085 000	1 085 000					
Kapitalirendikohustised kokku	40 436	8 342	32 094				
Laenukohustised kokku	1 125 436	1 093 342	32 094				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 777	8 777	
Võlad töövõtjatele	500	500	
Maksuvõlad	357	357	3
Muud võlad	38 575	38 575	
Intressivõlad	32 000	32 000	
Muud viitvõlad	6 575	6 575	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 209	48 209	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 555	5 555	
Võlad töövõtjatele	348	348	
Maksuvõlad	343	343	3
Muud võlad	23 581	23 581	
Intressivõlad	20 719	20 719	
Muud viitvõlad	2 862	2 862	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 827	29 827	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 765 018	1 344 579
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	441 255	336 145
Kokku tingimuslikud kohustised	2 206 273	1 680 724

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	95 200	12 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	95 200	12 000
Kokku müügitulu	95 200	12 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	12 950	0
Sõiduauto rent	9 000	12 000
Kinnisvara üürileandmine	73 250	0
Kokku müügitulu	95 200	12 000

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 230	4 680
Sotsiaalmaksud	1 726	1 544
Kokku tööjõukulud	6 956	6 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	2 700	40 020	2 700	4 798
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 000	101 350	900	1 085 000

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud ettevõtte	533 500	605 000	3%	EUR	2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud ettevõtte	985 000	110 000	0%	EUR	2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	18 298	9 000	14 100	9 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		259 450		3 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 230	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2018

Bee Tree Holding OÜ (registrikood: 11301791) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KALJURAI	Juhatuse liige	24.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Bee Tree Holding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Bee Tree Holding OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Bee Tree Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

25.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Bee Tree Holding OÜ (registrikood: 11301791) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	25.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 689 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	516 549
Kokku	2 206 273
Jaotamine	
Kokku	2 206 273

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	73250	76.94%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	12950	13.60%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9000	9.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Kaljuraid	37210240230	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55510101
E-posti aadress	raul@ferroline.ee