

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2017

aruandeaasta lõpp: 30.09.2018

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	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 1 454 641 eurot (2017: 1 156 167 eurot). Aruandeperioodi puhaskasum oli 63 778 eurot (2017: kasum 115 977 eurot). Ettevõtte tegevusalad on metsamajandus ja metsavarumine ning põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük. Aruandeaastal oli müügitulu 13 005 eurot (2017: 5 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 müügiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 448	35 068	2
Nõuded ja ettemaksed	13 150	11 096	3
Kokku käibevarad	16 598	46 164	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 438 043	1 110 003	5
Kokku põhivarad	1 438 043	1 110 003	
Kokku varad	1 454 641	1 156 167	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 431	175	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 431	175	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 160 000	1 000 000	6, 12
Võlad ja ettemaksed	110 955	37 515	7, 12
Kokku pikaajalised kohustised	1 270 955	1 037 515	
Kokku kohustised	1 272 386	1 037 690	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 977	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 778	115 977	
Kokku omakapital	182 255	118 477	
Kokku kohustised ja omakapital	1 454 641	1 156 167	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017	Lisa nr
Müügitulu	13 005	5	9
Muud äritulud	136 709	165 869	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 952	-6 229	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 545	-6 163	
Ärikasum (kahjum)	137 217	153 482	
Intressitulud	1	10	
Intressikulud	-73 440	-37 515	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 778	115 977	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 778	115 977	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	137 217	153 482	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 956	0	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-59 271	
Muud korrigeerimised	-128 016	-106 598	10
Kokku korrigeerimised	-122 060	-165 869	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 054	-11 044	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 256	142	
Laekunud intressid	1	10	
Kokku rahavood äritegevusest	14 360	-23 279	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-208 980	-1 310 334	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	3 000	366 200	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-205 980	-944 134	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	160 000	1 000 000	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	160 000	1 000 000	
Kokku rahavood	-31 620	32 587	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 068	2 481	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 620	32 587	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 448	35 068	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2016	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	115 977	115 977
30.09.2017	2 500	115 977	118 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	63 778	63 778
30.09.2018	2 500	179 755	182 255

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BTF2 Beeta OÜ (edaspidi: ettevõtte) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

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 laekuv 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 kuulvas 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 aruandekuupäevast.

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. Kulusid 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 periodiseerimisele 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 tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

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

Antud juhul on seotud osapooled:

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

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017
Pangakontod	3 448	35 068
Kokku raha	3 448	35 068

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 445	12 445	4
Ettemaksed	705	705	
Tulevaste perioodide kulud	705	705	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 150	13 150	
	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2018		30.09.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	45	0	2 127	0
Maamaks	0	1 346	0	0
Ettemaksukonto jääk	12 400		8 963	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 445	1 346	11 090	0

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
Ostud ja parendused	208 980
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	128 016
Müügid	-3 000
Muud muutused	-5 956
30.09.2018	1 438 043

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	3 000	366 200

Sõltumatu ekspert on määranud kinnisvarainvesteeringute õiglaseks väärtuseks 1 438 043 eurot. Sõltumatu eksperdi hinnang kinnisvarainvesteeringute õiglasele väärtusele on tehtud turumeetodi alusel, võttes arvesse metsamaa kinnistute karakteristikuid ja Eesti metsamaa kinnistute turuhinda.

Muude muutuste all on kajastatud raieõiguse võõrandamisel kinnisvarainvesteeringute väärtuse vähenemine.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 160 000	0	1 160 000	0	6,5%	EUR	18.10.2021	12
Pikaajalised laenud kokku	1 160 000	0	1 160 000	0				
Laenukohustised kokku	1 160 000	0	1 160 000	0				

	30.09.2017	Jaotus järelejäänud 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)

	30.09.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	85	85	0	
Maksuvõlad	1 346	1 346	0	4
Muud võlad	110 955	0	110 955	
Intressivõlad	110 955	0	110 955	12
Kokku võlad ja ettemaksed	112 386	1 431	110 955	

	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	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 30.09.2018 on ettevõttel üks osa: - Birdeye Timber Fund 2 - 2 500.00 EUR		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 005	5
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 005	5
Kokku müügitulu	13 005	5
Müügitulu tegevusalade lõikes		
põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük	5	5
raieõiguse võõrandamine	13 000	0
Kokku müügitulu	13 005	5

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	59 271
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	128 016	106 598
Tulu sihtfinantseerimisest	8 693	0
Kokku muud äritulud	136 709	165 869

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

	30.09.2018	30.09.2017
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	1 270 955	1 037 515

01.10.2017 - 30.09.2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Birdeye Timber Fund 2	160 000	6,5%	EUR	18.10.2021

01.10.2016 - 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 30.09.2018 on kohustisi seotud osapoolte vastu 1 270 955 eurot (30.09.2017: 1 037 515 eurot), millest on pikaajaline laen 1 160 000 eurot (30.09.2017: 1 000 000 eurot; vt lisa 6) ja intressivõlad 1100 955 eurot (30.09.2017: 37 515 eurot; vt lisa 7). Kokku arvestati aruandeaastal saadud laenult intresse summas 73 440 (2017: 37 515 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.10.2018

BTF2 Beeta OÜ (registrikood: 10817386) 01.10.2017 - 30.09.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER PULLERITS	Juhatuse liige	30.01.2019
INDREK MINKA	Juhatuse liige	30.01.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 778
Kokku	179 755
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	179 755
Kokku	179 755

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	13000	99.96%	Jah
Köögililja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	5	0.04%	Ei

Sidevahendid

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