

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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.

2018. aasta müügitulu oli 249 tuh.eur (2017.a. 95 tuh.eur) ja puhaskasum 528 tuh.eur (2017a. 516 tuh.eur). Lühiajaliste kohtustuste kattekordaja oli 1,0 (2017.a. vastavalt 1,17).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	699 157	622 635	
Finantsinvesteeringud	701 365	575 648	
Nõuded ja ettemaksed	38 700	58 784	2
Kokku käibevarad	1 439 222	1 257 067	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 312 923	1 777 476	4
Kinnisvarainvesteeringud	376 779	220 329	5
Materiaalsed põhivarad	51 522	48 015	6
Kokku põhivarad	2 741 224	2 045 820	
Kokku varad	4 180 446	3 302 887	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 400 077	1 022 016	7
Võlad ja ettemaksed	43 074	48 209	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 443 151	1 070 225	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	23 577	
Kokku pikaajalised kohustised	0	23 577	
Kokku kohustised	1 443 151	1 093 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 206 273	1 689 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	528 210	516 549	
Kokku omakapital	2 737 295	2 209 085	
Kokku kohustised ja omakapital	4 180 446	3 302 887	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	284 611	95 200	11
Mitmesugused tegevuskulud	-66 304	-96 795	
Tööjõukulud	-8 978	-6 956	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 446	-15 870	
Muud ärikulud	0	-13 010	
Ärikasum (kahjum)	189 883	-37 431	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	535 447	462 345	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-163 137	176 390	
Intressitulud	16	34	
Intressikulud	-47 569	-53 288	
Muud finantstulud ja -kulud	13 570	-31 501	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	528 210	516 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	528 210	516 549	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bee Tree Holding OÜ 2018. 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 700	38 700	
Ostjatelt laekumata arved	38 700	38 700	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 700	38 700	
	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 269	1 084	0
Üksikisiku tulumaks	250	0	50
Sotsiaalmaks	412	0	307
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 931	1 084	357

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
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	33.33	33.33

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused		156 450	156 450
31.12.2018			
Soetusmaksumus	200 000	176 779	376 779
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus	200 000	176 779	376 779

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	73 250
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	100 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused				22 953	22 953
Muud ostud ja parendused				22 953	22 953
Amortisatsioonikulu	-13 317	-6 129	-19 446		-19 446
31.12.2018					
Soetusmaksumus	66 583	18 387	84 970	22 953	107 923
Akumuleeritud kulum	-47 717	-8 684	-56 401	0	-56 401
Jääkmaksumus	18 866	9 703	28 569	22 953	51 522

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud ettevõtte	1 376 500	1 376 500			3%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	1 376 500	1 376 500					
Kapitalirendikohustised kokku	23 577	23 577					
Laenukohustised kokku	1 400 077	1 400 077					
	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				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 241	6 241	
Võlad töövõtjatele	500	500	
Maksuvõlad	5 931	5 931	3
Muud võlad	30 402	30 402	
Intressivõlad	20 000	20 000	
Muud viitvõlad	10 402	10 402	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 074	43 074	
	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	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 187 586	1 765 018
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	546 897	441 255
Kokku tingimuslikud kohustised	2 734 483	2 206 273

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	284 611	95 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	284 611	95 200
Kokku müügitulu	284 611	95 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	275 611	12 950
Sõiduauto rent	9 000	9 000
Kinnisvara üürileandmine	0	73 250
Kokku müügitulu	284 611	95 200

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 750	5 230
Sotsiaalmaksud	2 228	1 726
Kokku tööjõukulud	8 978	6 956
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	38 700	5 484	2 700	40 020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 376 500	55 000	1 013 500

2018	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	515 950	152 950	3%	EUR	2018

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

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	22 833	284 611	18 298	9 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				259 450

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 750	5 230

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2019

Bee Tree Holding OÜ (registrikood: 11301791) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KALJURAI	Juhatuse liige	13.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Bee Tree Holding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Bee Tree Holding OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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 ülevaatuses 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 asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses 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 31.12.2018 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

13.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Bee Tree Holding OÜ (registrikood: 11301791) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	13.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 206 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	528 210
Kokku	2 734 483
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 734 483
Kokku	2 734 483

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	275611	96.84%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9000	3.16%	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