

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2020

aruandeaasta lõpp: 30.09.2021

ärinimi: BTF2 Beeta OÜ

registrikood: 10817386

tänava nimi, Tartu mnt 25

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
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 heaperemeelik haldamine. Aruandeperioodi lõpu seisuga on ettevõtte bilansimaht 1 824 093 eurot (2020: 1 616 375 eurot). Aruandeperioodi puhaskasum oli 136 083 eurot (2020: kahjum 36 975 eurot). Ettevõtte tegevusalad on metsamajandus ja metsavarumine ning põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük. Aruandeaastal oli müügitulu 109 eurot (2020: 6 005 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)

	30.09.2021	30.09.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 444	9 309	2
Nõuded ja ettemaksed	909	11 396	3
Kokku käibevarad	2 353	20 705	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 821 740	1 595 670	5
Kokku põhivarad	1 821 740	1 595 670	
Kokku varad	1 824 093	1 616 375	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 457	1 365	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 457	1 365	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 317 000	1 316 000	6
Võlad ja ettemaksed	149 779	79 236	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 466 779	1 395 236	
Kokku kohustised	1 468 236	1 396 601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 274	254 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 083	-36 975	
Kokku omakapital	355 857	219 774	
Kokku kohustised ja omakapital	1 824 093	1 616 375	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020	Lisa nr
Müügitulu	109	6 005	9
Muud äritulud	226 070	46 457	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 048	-400	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 505	-3 920	
Ärikasum (kahjum)	221 626	48 142	
Intressikulud	-85 543	-85 117	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	136 083	-36 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 083	-36 975	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	221 626	48 142	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-408	5
Muud korrigeerimised	-226 070	-38 122	10
Kokku korrigeerimised	-226 070	-38 530	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 487	2 010	
Varude muutus	0	400	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	92	-111	
Kokku rahavood äritegevusest	6 135	11 911	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-40 388	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 390	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-38 998	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000	26 000	12
Makstud intressid	-15 000	-10 000	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 000	16 000	
Kokku rahavood	-7 865	-11 087	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 309	20 396	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 865	-11 087	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 444	9 309	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2019	2 500	254 249	256 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-36 975	-36 975
30.09.2020	2 500	217 274	219 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	136 083	136 083
30.09.2021	2 500	353 357	355 857

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 laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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 kuulavas 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)

	30.09.2021	30.09.2020
Pangakonto	1 444	9 309
Kokku raha	1 444	9 309

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	202	202	4
Ettemaksed	707	707	
Tulevaste perioodide kulud	707	707	
Kokku nõuded ja ettemaksed	909	909	

	30.09.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 751	2 751	4
Muud nõuded	7 928	7 928	
Viitlaekumised	7 928	7 928	
Ettemaksed	717	717	
Tulevaste perioodide kulud	717	717	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 396	11 396	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2021		30.09.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	16	0	451	0
Maamaks	0	1 311	0	1 328
Ettemaksukonto jääk	186		2 300	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	202	1 311	2 751	1 328

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
30.09.2019	1 518 142
Ostud ja parendused	40 388
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	38 122
Müügid	-982
30.09.2020	1 595 670
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	226 070
30.09.2021	1 821 740

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		1 390

Sõltumatu ekspert on määranud kinnisvarainvesteeringute õiglaseks väärtuseks 1 821 740 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)

	30.09.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 317 000	0	1 317 000	0	6,5%	EUR	18.10.2025	12
Pikaajalised laenud kokku	1 317 000	0	1 317 000	0				
Laenukohustised kokku	1 317 000	0	1 317 000	0				
	30.09.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 316 000	0	1 316 000	0	6,5%	EUR	18.10.2021	12
Pikaajalised laenud kokku	1 316 000	0	1 316 000	0				
Laenukohustised kokku	1 316 000	0	1 316 000	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	146	146	0	
Maksuvõlad	1 311	1 311	0	4
Muud võlad	149 779	0	149 779	
Intressivõlad	149 779	0	149 779	12
Kokku võlad ja ettemaksed	151 236	1 457	149 779	

	30.09.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	37	37	0	
Maksuvõlad	1 328	1 328	0	4
Muud võlad	79 236	0	79 236	
Intressivõlad	79 236	0	79 236	12
Kokku võlad ja ettemaksed	80 601	1 365	79 236	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020
Osakapital	2 500	2 500
Seisuga 30.09.2021 on ettevõttel üks osa: - Birdeye Timber Fund 2 - 2 500.00 EUR		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109	6 005
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109	6 005
Kokku müügitulu	109	6 005
Müügitulu tegevusalade lõikes		
põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük	9	5
muu teenusetulu	100	0
maa müük	0	6 000
Kokku müügitulu	109	6 005

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	408
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	226 070	38 122
Tulu sihtfinantseerimisest	0	7 927
Kokku muud äritulud	226 070	46 457

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandlusperioodil ettevõttel töölepingulisi töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Birdeye Timber Fund 2
---	-----------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2021	30.09.2020
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	1 466 779	1 395 236

Laenud

01.10.2020 - 30.09.2021	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Birdeye Timber Fund 2	1 000	6,5%	EUR	18.10.2025

01.10.2019 - 30.09.2020	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Birdeye Timber Fund 2	26 000	10 000	6,5%	EUR	18.10.2021

Aruandlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Seisuga 30.09.2021 on kohustisi seotud osapoolte vastu 1 466 779 eurot (30.09.2020: 1 395 236 eurot), millest on pikaajaline laen 1 317 000 eurot (30.09.2020: 1 316 000 eurot; vt lisa 6) ja intressivõlad 149 779 eurot (30.09.2020: 79 236 eurot; vt lisa 7). Kokku arvestati aruandeaastal saadud laenult intresse summas 85 543 eurot (2020: 85 117 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.11.2021

BTF2 Beeta OÜ (registrikood: 10817386) 01.10.2020 - 30.09.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER PULLERITS	Juhatuse liige	19.11.2021
INDREK MINKA	Juhatuse liige	19.11.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 083
Kokku	353 357
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	353 357
Kokku	353 357

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	100	91.74%	Jah
Köögilvilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	9	8.26%	Ei

Sidevahendid

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