

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2021

aruandeaasta lõpp: 30.09.2022

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

BTF2 Beeta OÜ on 100% Birdeye Timber Fund 2 omanduses olev äriühing, mille põhitegevus on investeringute tegemine Eesti metsamaa kinnistusesse ja nende heaperemehelik haldamine. Fondi metsamaa portfelli omab rahvusvaheliselt tunnustatud jätkusuutliku metsamajandamise FSC® ja PEFC™ sertifikaate.

Eesti metsamaa- ja puiduturg olid aruandeaastal metsaomaniku jaoks selgelt positiivsed. 2022. aasta veebruaris alanud Vene Föderatsiooni agressioon Ukrainas vastu päädis Euroopa Liidu riikide märkimisväärtete kaubanduspiirangutega Venemaa ja Valgevene ekspordile. Euroopa turu täielik sulgemine antud riikidest pärit puidu- ja saematerjalidele ning energiakandjatele tekitas regionaalsel turul puidumaterjali defitsiidi ja tugeva taganttuule puidumaterjali hindadele. 2022. aastal nii puidumaterjali hinnad kui metsamaa kinnistute hinnad Eestis valdavalt tõusid. Järgneval aastal on majanduskeskkonna väljavaate peamised riskitegurid globaalse majanduskasvu jahenemine ning investeerimiskeskonna halvenemine tõusvate intressimäärade tõttu. Puidumaterjali- ja metsamaa turule jõuab eelnevalt kirjeldatud mõju ennekõike võimaliku puidumaterjali- ja metsamaa nõudluse vähenemise ning hindade stabiliseerumise kaudu.

BTF2 Beeta OÜ tegevusalad on metsamajandus ja metsavarumine ning põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük. Aruandeperioodi lõpu seisuga on ettevõtte bilansimaht 2 103 655 eurot (2021: 1 824 093 eurot). Aruandeperioodi puhaskasum oli 188 350 eurot (2021: 136 083 eurot). Aruandeaastal oli müügitulu 538 eurot (2021: 109 eurot). BTF2 Beeta OÜ kinnisvarainvesteeringute õiglane väärtus muutus aruandeperioodil 279 341 eurot (2021: 226 070 eurot). Kinnisvarainvesteeringute õiglasele väärtusele on andnud hinnangu sõltumatu ekspert turumeetodi alusel, võttes arvesse metsamaa kinnistute karakteristikuid, metsamaa kinnistute puidutagavara bioloogilist juurdekasvu ja Eesti metsamaa kinnistute turuhinda.

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)

	30.09.2022	30.09.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47	1 444	2
Nõuded ja ettemaksed	2 527	909	3
Kokku käibevarad	2 574	2 353	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	2 101 081	1 821 740	5
Kokku põhivarad	2 101 081	1 821 740	
Kokku varad	2 103 655	1 824 093	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 997	1 457	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 997	1 457	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 319 000	1 317 000	6
Võlad ja ettemaksed	235 451	149 779	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 554 451	1 466 779	
Kokku kohustised	1 559 448	1 468 236	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 357	217 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 350	136 083	
Kokku omakapital	544 207	355 857	
Kokku kohustised ja omakapital	2 103 655	1 824 093	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021	Lisa nr
Müügitulu	538	109	9
Muud äritulud	279 341	226 070	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 379	-1 048	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 478	-3 505	
Ärikasum (kahjum)	274 022	221 626	
Intressikulud	-85 672	-85 543	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	188 350	136 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 350	136 083	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	274 022	221 626	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-279 341	-226 070	10
Kokku korrigeerimised	-279 341	-226 070	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 618	10 487	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 540	92	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 397	6 135	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	1 000	12
Makstud intressid	0	-15 000	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 000	-14 000	
Kokku rahavood	-1 397	-7 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 444	9 309	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 397	-7 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47	1 444	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	188 350	188 350
30.09.2022	2 500	541 707	544 207

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 (emettevõtte) 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)

	30.09.2022	30.09.2021
Pangakonto	47	1 444
Kokku raha	47	1 444

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.09.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 815	1 815	4
Ettemaksed	712	712	
Tulevaste perioodide kulud	712	712	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 527	2 527	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2022		30.09.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	494	0	16	0
Maamaks	0	1 320	0	1 311
Ettemaksukonto jääk	1 321		186	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 815	1 320	202	1 311

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
30.09.2020	1 595 670
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	226 070
30.09.2021	1 821 740
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	279 341
30.09.2022	2 101 081

Sõltumatu ekspert on määranud kinnisvarainvesteeringute õiglaseks väärtuseks 2 101 081 eurot. Sõltumatu eksperdi hinnang kinnisvarainvesteeringute õiglasele väärtusele on tehtud turumeetodi alusel, võttes arvesse metsamaa kinnistute karakteristikuid ja Eesti metsamaa kinnistute turuhinda.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 319 000	0	1 319 000	0	6,5%	EUR	18.10.2025	12
Pikaajalised laenud kokku	1 319 000	0	1 319 000	0				
Laenukohustised kokku	1 319 000	0	1 319 000	0				
	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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 977	2 977	0	
Maksuvõlad	1 320	1 320	0	4
Muud võlad	235 451	0	235 451	
Intressivõlad	235 451	0	235 451	12
Saadud ettemaksed	700	700	0	
Muud saadud ettemaksed	700	700	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	240 448	4 997	235 451	

	30.09.2021	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 30.09.2022 on ettevõttel üks osa: - Birdeye Timber Fund 2 - 2 500.00 EUR		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	538	109
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	538	109
Kokku müügitulu	538	109
Müügitulu tegevusalade lõikes		
põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük	9	9
muu teenusetulu	100	100
metsamaterjali müük	429	0
Kokku müügitulu	538	109

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	279 341	226 070
Kokku muud äritulud	279 341	226 070

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

PIKAAJALISED	30.09.2022	30.09.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 319 000	1 317 000	6
Kokku laenukohustised	1 319 000	1 317 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	235 451	149 779	7

Kokku võlad ja ettemaksed	235 451	149 779	
----------------------------------	----------------	----------------	--

LAENUKOHUSTISED	30.09.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.09.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 316 000	1 000	0	1 317 000	85 543	6,7
Kokku laenukohustised	1 316 000	1 000	0	1 317 000	85 543	

LAENUKOHUSTISED	30.09.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.09.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 317 000	2 000	0	1 319 000	85 672	6,7
Kokku laenukohustised	1 317 000	2 000	0	1 319 000	85 672	

Aruandlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Seisuga 30.09.2022 on kohustisi seotud osapoolte vastu 1 554 451 eurot (30.09.2021: 1 466 779 eurot), millest on pikaajaline laen 1 319 000 eurot (30.09.2020: 1 317 000 eurot; vt lisa 6) ja intressivõlad 235 451 eurot (30.09.2021: 149 779 eurot; vt lisa 7). Kokku arvestati aruandeaastal saadud laenult intresse summas 85 672 eurot (2021: 85 543 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.11.2022

BTF2 Beeta OÜ (registrikood: 10817386) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK MINKA	Juhatuse liige	24.11.2022
SANDER PULLERITS	Juhatuse liige	02.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 350
Kokku	541 707
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	541 707
Kokku	541 707

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsaraie	02201	429	79.74%	Jah
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	100	18.59%	Ei
Köögililja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	9	1.67%	Ei

Sidevahendid

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