

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2022

aruandeaasta lõpp: 30.09.2023

ärinimi: BTF2 Alfa OÜ

registrikood: 10817340

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
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

BTF2 Alfa 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 otsisid fondi aruandeaastal uut tasakaalupunkti. 2022. aasta kiire tõusu järel puidumaterjali hinnad 2023. aasta esimeses pooles langesid, kuid stabiliseerusid aasta keskel ning kolmandas kvartalis hakkasid aeglaselt taastuma. Madalad laomahud ja struktuurne puidumaterjali defitsiit pakuvad hindadele mõningast tuge, kuid puidutööstus tervikuna on eesoleva perioodi suhtes siiski valdavalt ettevaatlik. Vaatlusalusel perioodil ning inflatsioonilises majanduskeskkonnas metsamaa kinnistute hinnad Eestis valdavalt tõusid, seda eelkõige madala ja keskmise puidutagavaraga metsakinnistute puhul. Järgneval aastal on majanduskeskkonna väljavaate peamised riskitegurid piiratud regionaalne majanduskasv ning püsivalt kõrged intressimäärad. Puidumaterjali- ja metsamaa turule jõuab selle võimalik mõju ennekõike madala puidumaterjali nõudluse ja hindade kaudu.

BTF2 Alfa OÜ tegevusalad on metsamajandus ja metsavarumine ning põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük. Aruandeperioodi lõpu seisuga on ettevõtte bilansimaht 3 000 602 eurot (2022: 2 769 980 eurot). Aruandeperioodi puhaskasum oli 255 420 eurot (2022: 261 440 eurot). Aruandeaastal oli müügitulu 792 eurot (2022: 3 406 eurot). BTF2 Alfa OÜ kinnisvarainvesteeringute õiglane väärtus muutus aruandeperioodil 282 477 eurot (2022: 367 262 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 Alfa OÜ metsamajanduse ja metsavarumise ning põllumajandussaaduste tootmise, töötlemise ja müügiiga.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	792	3 406
Puhaskasum/kahjum (eurodes)	255 420	261 440
Puhasrentaabilus	32 250	7 676
Maksevõime tase	1,05	1,23
ROA	8,51	9,44
ROE	31,06	46,11

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Maksevõime tase = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 043	4 847	2
Nõuded ja ettemaksed	3 248	2 759	3
Kokku käibevarad	4 291	7 606	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	2 996 311	2 762 374	5
Kokku põhivarad	2 996 311	2 762 374	
Kokku varad	3 000 602	2 769 980	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 093	6 192	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 093	6 192	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 713 000	1 627 000	6
Võlad ja ettemaksed	461 050	569 749	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 174 050	2 196 749	
Kokku kohustised	2 178 143	2 202 941	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	8
Ülekurss	23 500	23 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	540 939	279 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 420	261 440	
Kokku omakapital	822 459	567 039	
Kokku kohustised ja omakapital	3 000 602	2 769 980	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Müügitulu	792	3 406	9
Muud äritulud	433 281	382 297	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 694	-6 761	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 969	-11 825	
Ärikasum (kahjum)	406 410	367 117	
Intressikulud	-151 300	-105 677	
Muud finantstulud ja -kulud	310	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	255 420	261 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 420	261 440	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	406 410	367 117	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-147 434	-14 273	10
Muud korrigeerimised	-282 477	-367 262	10
Kokku korrigeerimised	-429 911	-381 535	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-489	-1 064	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 411	3 076	
Laekunud intressid	310	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 313	762	10
Kokku rahavood äritegevusest	-25 778	-11 644	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 280	0	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	202 254	28 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	195 974	28 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	270 000	6 000	12
Saadud laenude tagasimaksed	-184 000	0	12
Makstud intressid	-260 000	-20 000	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-174 000	-14 000	
Kokku rahavood	-3 804	2 356	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 847	2 491	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 804	2 356	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 043	4 847	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2021	2 600	23 500	279 499	305 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	261 440	261 440
30.09.2022	2 600	23 500	540 939	567 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	255 420	255 420
30.09.2023	2 600	23 500	796 359	822 459

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BTF2 Alfa 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 kuuluv 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. Kulud 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 osapoole (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)

	30.09.2023	30.09.2022
Pangakontod	1 043	4 847
Kokku raha	1 043	4 847

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 334	2 334	4
Ettemaksed	914	914	
Tulevaste perioodide kulud	914	914	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 248	3 248	
	30.09.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 805	1 805	4
Ettemaksed	954	954	
Tulevaste perioodide kulud	954	954	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 759	2 759	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2023		30.09.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	30	49	0
Maamaks	0	1 670	0	1 756
Ettemaksukonto jääk	2 334		1 756	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 334	1 700	1 805	1 756

vt lisa 3 ja 7

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
30.09.2021	2 408 839
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	367 262
Müügid	-13 727
30.09.2022	2 762 374
Ostud ja parendused	6 280
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	282 477
Müügid	-54 820
30.09.2023	2 996 311

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 696	3 809
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	202 254	28 000

Sõltumatu ekspert on määranud kinnisvarainvesteeringute õiglaseks väärtuseks 2 996 311 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)

	30.09.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 713 000	0	1 713 000	0	10%	EUR	18.10.2025	12
Pikaajalised laenud kokku	1 713 000	0	1 713 000	0				
Laenukohustised kokku	1 713 000	0	1 713 000	0				

	30.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised võlakirjad								
Pikaajaline laen	1 627 000	0	1 627 000	0	6,5%	EUR	18.10.2025	12
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 627 000	0	1 627 000	0				
Laenukohustised kokku	1 627 000	0	1 627 000	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	393	393	0	
Maksuvõlad	1 700	1 700	0	4
Muud võlad	461 050	0	461 050	
Intressivõlad	461 050	0	461 050	12
Saadud ettemaksed	2 000	2 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	465 143	4 093	461 050	

	30.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 436	4 436	0	
Maksuvõlad	1 756	1 756	0	4
Muud võlad	569 749	0	569 749	
Intressivõlad	569 749	0	569 749	12
Kokku võlad ja ettemaksed	575 941	6 192	569 749	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 30.09.2023 on ettevõttel üks osa: - Birdeye Timber Fund 2 - 2 600.00 EUR		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	792	3 406
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	792	3 406
Kokku müügitulu	792	3 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük	434	9
metsamaterjali võõrandamine	238	3 397
muud teenused	120	0
Kokku müügitulu	792	3 406

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	147 434	14 273
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	282 477	367 262
Tulu sihtfinantseerimisest	1 313	762
Muud	2 057	0
Kokku muud äritulud	433 281	382 297

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandlusperioodil ettevõttel töölepingulisi töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Birdeye Timber Fund 2
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	30.09.2023	30.09.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 713 000	1 627 000	6
Kokku laenukohustised	1 713 000	1 627 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	461 050	569 749	7
Kokku võlad ja ettemaksed	461 050	569 749	

LAENUKOHUSTISED	30.09.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.09.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 621 000	6 000	0	1 627 000	105 677	6
Kokku laenukohustised	1 621 000	6 000	0	1 627 000	105 677	

LAENUKOHUSTISED	30.09.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.09.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 627 000	270 000	184 000	1 713 000	151 300	6
Kokku laenukohustised	1 627 000	270 000	184 000	1 713 000	151 300	

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Seisuga 30.09.2023 on kohustisi seotud osapoolte vastu 2 174 050 eurot (30.09.2022 2 196 749 eurot), millest on pikaajaline laen 1 713 000 eurot (30.09.2022: 1 627 000 eurot; vt lisa 6) ja intressivõlad 461 050 eurot (30.09.2022: 569 749 eurot; vt lisa 7). Kokku arvestati aruande aastal saadud laenult intresse summas 151 300 eurot (2022: 105 677 eurot). Intresse tasuti aruandeperioodil 260 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.11.2023

BTF2 Alfa OÜ (registrikood: 10817340) 01.10.2022 - 30.09.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER PULLERITS	Juhatuse liige	23.11.2023
INDREK MINKA	Juhatuse liige	23.11.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BTF2 Alfa OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud BTF2 Alfa OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, 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.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude 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 olulistest 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt BTF2 Alfa OÜ finantsseisundit seisuga 30.09.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeauditori number 459

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 459

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

23.11.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

BTF2 Alfa OÜ (registrikood: 10817340) 01.10.2022 - 30.09.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	23.11.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	540 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 420
Kokku	796 359
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	796 359
Kokku	796 359

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõõgivilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	434	54.80%	Jah
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	0210	358	45.20%	Ei

Sidevahendid

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