

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.10.2020

**aruandeaasta lõpp:** 30.09.2021

**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% Birdseye Timber Fund 2 omanduses olev äriühing, mille põhitegevus on investeringute tegemine Eesti metsamaa kinnistutesse ja nende heaperemehelik haldamine. Aruandeperioodi lõpu seisuga on ettevõtte bilansimaht 2 413 024 eurot (2020: 2 119 975 eurot). Aruandeperioodi puhaskahjum oli 178 329 eurot (2020: kasum 75 299 eurot). Ettevõtte tegevusalad on metsamajandus ja metsavarumine ning põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük. Aruandeaastal oli müügitulu 159 eurot (2020: 5 eurot).

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 müügiga.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 30.09.2021       | 30.09.2020       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 2 491            | 6 989            | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 694            | 3 072            | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>4 185</b>     | <b>10 061</b>    |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 2 408 839        | 2 109 914        | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>2 408 839</b> | <b>2 109 914</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 413 024</b> | <b>2 119 975</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 353            | 3 600            | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>2 353</b>     | <b>3 600</b>     |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 1 621 000        | 1 610 000        | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 484 072          | 379 105          | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>2 105 072</b> | <b>1 989 105</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>2 107 425</b> | <b>1 992 705</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 600            | 2 600            | 8       |
| Ülekurss                                     | 23 500           | 23 500           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 101 170          | 176 469          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 178 329          | -75 299          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>305 599</b>   | <b>127 270</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>2 413 024</b> | <b>2 119 975</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 01.10.2020 -<br>30.09.2021 | 01.10.2019 -<br>30.09.2020 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 159                        | 5                          | 9       |
| Muud äritulud                               | 299 618                    | 51 180                     | 10      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -8 863                     | -7 613                     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -7 618                     | -15 907                    |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>283 296</b>             | <b>27 665</b>              |         |
| Intressikulud                               | -104 967                   | -102 964                   |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>178 329</b>             | <b>-75 299</b>             |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>178 329</b>             | <b>-75 299</b>             |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 01.10.2020 -<br>30.09.2021 | 01.10.2019 -<br>30.09.2020 | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                |                            |                            |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 283 296                    | 27 665                     |         |
| Korrigeerimised                                       |                            |                            |         |
| Muud korrigeerimised                                  | -299 618                   | -51 094                    | 10      |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>-299 618</b>            | <b>-51 094</b>             |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 1 378                      | 11 981                     |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | -1 247                     | 1 140                      |         |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                      | 693                        | 693                        | 10      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-15 498</b>             | <b>-9 615</b>              |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |                            |                            |         |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel          | 0                          | -61 481                    | 5       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>0</b>                   | <b>-61 481</b>             |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                            |                            |         |
| Saadud laenud                                         | 11 000                     | 85 000                     | 12      |
| Makstud intressid                                     | 0                          | -10 000                    | 12      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>11 000</b>              | <b>75 000</b>              |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-4 498</b>              | <b>3 904</b>               |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 6 989                      | 3 085                      | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-4 498</b>              | <b>3 904</b>               |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 2 491                      | 6 989                      | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |          |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|----------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>30.09.2019</b>              | 2 600                       | 23 500   | 176 469                     | 202 569 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0        | -75 299                     | -75 299 |
| <b>30.09.2020</b>              | 2 600                       | 23 500   | 101 170                     | 127 270 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0        | 178 329                     | 178 329 |
| <b>30.09.2021</b>              | 2 600                       | 23 500   | 279 499                     | 305 599 |

# 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. Kuludid 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)

|                   | 30.09.2021   | 30.09.2020   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Pangakontod       | 2 491        | 6 989        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>2 491</b> | <b>6 989</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 30.09.2021   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 735          | 735            | 4       |
| Ettemaksed                         | 959          | 959            |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 959          | 959            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 694</b> | <b>1 694</b>   |         |
|                                    | 30.09.2020   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 126        | 2 126          | 4       |
| Ettemaksed                         | 946          | 946            |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 946          | 946            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>3 072</b> | <b>3 072</b>   |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 30.09.2021 |              | 30.09.2020   |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks     | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 67         | 0            | 481          | 0            |
| Maamaks                                       | 0          | 1 772        | 0            | 1 748        |
| Ettemaksukonto jääk                           | 668        |              | 1 645        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>735</b> | <b>1 772</b> | <b>2 126</b> | <b>1 748</b> |

## Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Õiglase väärtuse meetod                   |           |
|-------------------------------------------|-----------|
|                                           |           |
| <b>30.09.2019</b>                         | 1 998 032 |
| Ostud ja parendused                       | 61 481    |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest | 50 401    |
| <b>30.09.2020</b>                         | 2 109 914 |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest | 298 925   |
| <b>30.09.2021</b>                         | 2 408 839 |

Sõltumatu ekspert on määranud kinnisvarainvesteeringute õiglaseks väärtuseks 2 408 839 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)

|                                  | 30.09.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Pikaajaline laen                 | 1 621 000  | 0                                 | 1 621 000           | 0           | 6,5%         | EUR         | 18.10.2025  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 1 621 000  | 0                                 | 1 621 000           | 0           |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 1 621 000  | 0                                 | 1 621 000           | 0           |              |             |             |

  

|                                  | 30.09.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Pikaajaline laen                 | 1 610 000  | 0                                 | 1 610 000           | 0           | 6,5%         | EUR         | 18.10.2021  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 1 610 000  | 0                                 | 1 610 000           | 0           |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 1 610 000  | 0                                 | 1 610 000           | 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                | 581            | 581                               | 0                   |         |
| Maksuvõlad                       | 1 772          | 1 772                             | 0                   | 4       |
| Muud võlad                       | 484 072        | 0                                 | 484 072             |         |
| Intressivõlad                    | 484 072        | 0                                 | 484 072             | 12      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>486 425</b> | <b>2 353</b>                      | <b>484 072</b>      |         |

  

|                                  | 30.09.2020     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 1 852          | 1 852                             | 0                   |         |
| Maksuvõlad                       | 1 748          | 1 748                             | 0                   | 4       |
| Muud võlad                       | 379 105        | 0                                 | 379 105             |         |
| Intressivõlad                    | 379 105        | 0                                 | 379 105             | 12      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>382 705</b> | <b>3 600</b>                      | <b>379 105</b>      |         |

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                     | 30.09.2021 | 30.09.2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                          | 2 600      | 2 600      |
| Osade arv (tk)                                                                      | 1          | 1          |
| Seisuga 30.09.2021 on ettevõttel üks osa:<br>- Birdeye Timber Fund 2 - 2 600.00 EUR |            |            |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                                    | 01.10.2020 -<br>30.09.2021 | 01.10.2019 -<br>30.09.2020 |
|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes        |                            |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                       |                            |                            |
| Eesti                                              | 159                        | 5                          |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku                | 159                        | 5                          |
| Kokku müügitulu                                    | 159                        | 5                          |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                      |                            |                            |
| põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük | 9                          | 5                          |
| metsamaterjali võõrandamine                        | 150                        | 0                          |
| Kokku müügitulu                                    | 159                        | 5                          |

## Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

|                                                            | 01.10.2020 -<br>30.09.2021 | 01.10.2019 -<br>30.09.2020 |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest | 298 925                    | 50 401                     |
| Tulu sihtfinantseerimisest                                 | 693                        | 693                        |
| Muud                                                       | 0                          | 86                         |
| Kokku muud äritulud                                        | 299 618                    | 51 180                     |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandlusperioodil ettevõttel töölepingulisi töötajaid ei olnud.

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                          |                       |
|------------------------------------------|-----------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus | Birdeye Timber Fund 2 |
|------------------------------------------|-----------------------|

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                          | 30.09.2021 |            | 30.09.2020 |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                          | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja                                             | 0          | 2 105 072  | 0          | 1 989 105  |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 0          | 108        | 0          | 0          |

### Laenud

| 01.10.2020 - 30.09.2021 | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Emaettevõtja            |               |                             |              |             |             |
| Birdeye Timber Fund 2   | 11 000        | 0                           | 6,5%         | EUR         | 18.10.2025  |

| 01.10.2019 - 30.09.2020 | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Makstud intressid | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-------------------------|---------------|-----------------------------|-------------------|--------------|-------------|-------------|
| Emaettevõtja            |               |                             |                   |              |             |             |
| Birdeye Timber Fund 2   | 85 000        | 0                           | 10 000            | 6,5%         | EUR         | 18.10.2021  |

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|                                                          | 01.10.2020 - 30.09.2021   | 01.10.2019 - 30.09.2020   |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                          | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste ostud |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 310                       | 190                       |

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Seisuga 30.09.2021 on kohustisi seotud osapoolte vastu 2 105 180 eurot (30.09.2020 1 989 105 eurot), millest on pikaajaline laen 1 621 000 eurot (30.09.2020: 1 610 000 eurot; vt lisa 6) ja intressivõlad 484 072 eurot (30.09.2020: 379 105 eurot; vt lisa 7). Kokku arvestati aruande aastal saadud laenult intresse summas 104 967 eurot (2020: 102 964 eurot).

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.11.2021

**BTF2 Alfa OÜ (registrikood: 10817340) 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           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BTF2 Alfa OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud BTF2 Alfa OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. 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 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 olulistes 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 olulistes osades õiglaselt BTF2 Alfa OÜ finantsseisundit seisuga 30.09.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeaudiitori number 459

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

19.11.2021

## Audiitorite digitaalallkirjad

BTF2 Alfa OÜ (registrikood: 10817340) 01.10.2020 - 30.09.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| EERO KAUP          | Vandeaudiitor      | 19.11.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 30.09.2021     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 101 170        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 178 329        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>279 499</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 279 499        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>279 499</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Metsaraie                                                                            | 02201      | 150             | 94.34%      | Jah            |
| Köögilvilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus | 01131      | 9               | 5.66%       | Ei             |

## Sidevahendid

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