

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2019

aruandeaasta lõpp: 30.09.2020

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

Tegevusaruanne

BTF2 Alfa OÜ on 100% Birdeye Timber Fund 2 omanduses olev äriühing, mille põhitegevus on investeringute tegemine Eesti metsamaa kinnistutesse ja nende heaperemehelik haldamine. Aruandeperioodi lõpu seisuga on ettevõtte bilansimaht eurot 2 119 975 (2019: 2 016 170 eurot). Aruandeperioodi puhaskahjum oli 75 299 eurot (2019: kasum 44 461 eurot). Ettevõtte tegevusalad on metsamajandus ja metsavarumine ning põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük. Aruandeaastal oli müügitulu 5 eurot (2019: 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)

	30.09.2020	30.09.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 989	3 085	2
Nõuded ja ettemaksed	3 072	15 053	3
Kokku käibevarad	10 061	18 138	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	2 109 914	1 998 032	5
Kokku põhivarad	2 109 914	1 998 032	
Kokku varad	2 119 975	2 016 170	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 600	2 460	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 600	2 460	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 610 000	1 525 000	6
Võlad ja ettemaksed	379 105	286 141	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 989 105	1 811 141	
Kokku kohustised	1 992 705	1 813 601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	8
Ülekurss	23 500	23 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 469	132 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 299	44 461	
Kokku omakapital	127 270	202 569	
Kokku kohustised ja omakapital	2 119 975	2 016 170	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019	Lisa nr
Müügitulu	5	5	9
Muud äritulud	51 180	158 182	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 613	-7 669	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 907	-7 313	
Ärikasum (kahjum)	27 665	143 205	
Intressikulud	-102 964	-98 745	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-75 299	44 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 299	44 461	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 665	143 205	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-50 401	-149 876	10
Kokku korrigeerimised	-50 401	-149 876	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 981	-809	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 140	397	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 615	-7 082	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-61 481	-14 061	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-61 481	-14 061	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	85 000	25 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	0	-60 000	6
Makstud intressid	-10 000	-6 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	75 000	-41 000	
Kokku rahavood	3 904	-62 143	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 085	65 228	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 904	-62 143	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 989	3 085	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2018	2 600	23 500	132 008	158 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	44 461	44 461
30.09.2019	2 600	23 500	176 469	202 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-75 299	-75 299
30.09.2020	2 600	23 500	101 170	127 270

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. Kulused kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulused. 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)

	30.09.2020	30.09.2019
Pangakontod	6 989	3 085
Kokku raha	6 989	3 085

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 072	3 072	
	30.09.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 093	14 093	4
Ettemaksed	960	960	
Tulevaste perioodide kulud	960	960	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 053	15 053	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2020		30.09.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	481	0	68	0
Maamaks	0	1 748	0	1 796
Ettemaksukonto jääk	1 645		14 025	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 126	1 748	14 093	1 796

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
30.09.2018	1 834 095
Ostud ja parendused	14 061
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	149 876
30.09.2019	1 998 032
Ostud ja parendused	61 481
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	50 401
30.09.2020	2 109 914

Sõltumatu ekspert on määranud kinnisvarainvesteeringute õiglaseks väärtuseks 2 109 914 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)

	30.09.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 610 000	0	1 610 000	0	6,5%	EUR	18.10.2021	12
Pikaajalised laenud kokku	1 610 000	0	1 610 000	0				
Laenukohustised kokku	1 610 000	0	1 610 000	0				

	30.09.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 525 000	0	1 525 000	0	6,5%	EUR	18.10.2021	12
Pikaajalised laenud kokku	1 525 000	0	1 525 000	0				
Laenukohustised kokku	1 525 000	0	1 525 000	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Kokku võlad ja ettemaksed	382 705	3 600	379 105	

	30.09.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	664	664	0	
Maksuvõlad	1 796	1 796	0	4
Muud võlad	286 141	0	286 141	
Intressivõlad	286 141	0	286 141	12
Kokku võlad ja ettemaksed	288 601	2 460	286 141	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2020	30.09.2019
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 30.09.2020 on ettevõttel üks osa: - Birdeye Timber Fund 2 - 2 600.00 EUR		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5	5
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5	5
Kokku müügitulu	5	5
Müügitulu tegevusalade lõikes		
põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük	5	5
Kokku müügitulu	5	5

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	50 401	149 876
Tulu sihtfinantseerimisest	693	8 306
Muud	86	0
Kokku muud äritulud	51 180	158 182

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

	30.09.2020		30.09.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 989 105	0	1 811 141
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	345

Laenud

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

01.10.2018 - 30.09.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Birdeye Timber Fund 2	25 000	60 000	6 000	6,5%	EUR	18.10.2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	190	1 431

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Seisuga 30.09.2020 on kohustisi seotud osapoolte vastu 1 989 105 eurot (30.09.2019 1 811 486 eurot), millest on pikaajaline laen 1 610 000 eurot (30.09.2019: 1 525 000 eurot; vt lisa 6) ja intressivõlad 379 105 eurot (30.09.2019: 286 141 eurot; vt lisa 7). Kokku arvestati aruande aastal saadud laenult intresse summas 102 964 eurot (2019: 98 745 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.12.2020

BTF2 Alfa OÜ (registrikood: 10817340) 01.10.2019 - 30.09.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER PULLERITS	Juhatuse liige	16.12.2020
INDREK MINKA	Juhatuse liige	16.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 299
Kokku	101 170
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-75 299
Kokku	-75 299

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõõgivilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	5	100.00%	Jah

Sidevahendid

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