

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 30.09.2017

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	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 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 1 744 463 eurot (2016: 1 509 190 eurot). Aruandeperioodi puhaskasum oli 88 042 eurot (2016: kahjum 23 621 eurot). Ettevõtte tegevusaladeks on metsamajandus ja metsavarumine ning põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük. Aruandeaastal oli müügitulu 5 eurot (2016: 14 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)

	30.09.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88 065	71 566	2
Nõuded ja ettemaksed	13 650	33 124	3
Kokku käibevarad	101 715	104 690	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 642 748	1 404 500	5
Kokku põhivarad	1 642 748	1 404 500	
Kokku varad	1 744 463	1 509 190	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 854	216	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 854	216	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 560 000	1 490 000	6, 12
Võlad ja ettemaksed	91 996	16 403	7, 12
Kokku pikaajalised kohustised	1 651 996	1 506 403	
Kokku kohustised	1 653 850	1 506 619	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 500	8
Registreerimata osakapital	0	100	
Ülekurss	23 500	23 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 529	92	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 042	-23 621	
Kokku omakapital	90 613	2 571	
Kokku kohustised ja omakapital	1 744 463	1 509 190	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	5	14	9
Muud äritulud	172 528	37	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 886	-1 694	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 015	-5 576	
Ärikasum (kahjum)	163 632	-7 219	
Intressikulud	-75 593	-16 403	12
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 042	-23 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 042	-23 621	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	163 632	-7 219	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-14 344	0	10
Muud korrigeerimised	-158 184	0	10
Kokku korrigeerimised	-172 528	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 474	-9 524	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 638	216	7
Laekunud intressid	3	1	
Kokku rahavood äritegevusest	12 219	-16 526	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-138 000	-1 404 500	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	72 280	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 720	-1 404 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	70 000	1 490 000	6,12
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-13	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	70 000	1 492 487	
Kokku rahavood	16 499	71 461	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 566	105	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 499	71 461	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	88 065	71 566	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	13	0	0	92	105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-23 621	-23 621
Muutused muudest omanike sisse maksetest	2 500	100	23 500	0	26 100
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-13	0	0	0	-13
31.12.2016	2 500	100	23 500	-23 529	2 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	88 042	88 042
Emiteeritud osakapital	100	-100	0	0	0
30.09.2017	2 600	0	23 500	64 513	90 613

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BTF2 Alfa OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandlusperioodil on muudetud majandusaasta algust.

Majandusaasta algab 01.10 ja lõpeb 30.09.

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 intressitulul 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 kuuluvas 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 bilansikuupäevast.

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 perioodiseerimisele 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 tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on ettevõttega seotud sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimida turutingimustel.

Antud juhul on seotud osapooled:

- (a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) teised samasse fondi kuuluvad ettevõtjad;
- (c) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- (d) punktis (c) kirjeldatud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisades on avaldatud järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta:

- (a) ettevõtet kontrolliva osapoole (emaettevõtte) nimetus;
- (b) seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul;
- (c) saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga;
- (d) seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2017	31.12.2016
Pangakontod	88 065	71 566
Kokku raha	88 065	71 566

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.09.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6	6	
Ostjatelt laekumata arved	6	6	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 704	12 704	4
Muud nõuded	142	142	
Viitlaekumised	142	142	
Ettemaksed	798	798	
Tulevaste perioodide kulud	798	798	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 650	13 650	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 600	23 600	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 524	9 524	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 124	33 124	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	155	0	122
Maamaks	0	1 312	0
Ettemaksukonto jääk	12 549		9 402
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 704	1 312	9 524

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	0
Ostud ja parendused	1 404 500
31.12.2016	1 404 500
Ostud ja parendused	138 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	158 184
Müügid	-57 936
30.09.2017	1 642 748

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	72 280	0

Õiglase väärtuse määramisel on kasutatud sõltumatu eksperdi hinnangut, mis põhineb peamiselt turuhinna meetodil.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 560 000	0	1 560 000		6,5%	EUR	18.10.2021	12
Pikaajalised laenud kokku	1 560 000	0	1 560 000					
Laenukohustised kokku	1 560 000	0	1 560 000					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	1 490 000	0	1 490 000		6,5%	EUR	18.10.2021	12
Pikaajalised laenud kokku	1 490 000	0	1 490 000					
Laenukohustised kokku	1 490 000	0	1 490 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	542	542	0	
Maksuvõlad	1 312	1 312	0	4
Muud võlad	91 996	0	91 996	
Intressivõlad	91 996	0	91 996	12
Kokku võlad ja ettemaksed	93 850	1 854	91 996	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	216	216	0	
Muud võlad	16 403	0	16 403	
Intressivõlad	16 403	0	16 403	12
Kokku võlad ja ettemaksed	16 619	216	16 403	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2017	31.12.2016
Osakapital	2 600	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 30.09.2017 on ettevõttel üks osa: - Birdeye Timber Fund 2 - 2 600.00 EUR Äriregistris registreeriti osakapitali suurendamine.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5	14
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5	14
Kokku müügitulu	5	14
Müügitulu tegevusalade lõikes		
põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük	5	14
Kokku müügitulu	5	14

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	14 344	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	158 184	0
Muud	0	37
Kokku muud äritulud	172 528	37

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

	30.09.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 651 996	23 600	1 506 403

01.01.2017 - 30.09.2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Birdeye Timber Fund 2	70 000	6,5%	EUR	18.10.2021

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Birdeye Timber Fund 2	1 490 000	6,5%	EUR	18.10.2021

Ostud ja müügid

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016
	Ostud	Ostud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 502	711

Aruandlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Seisuga 30.09.2017 on kohustisi seotud osapoolte vastu 1 651 996 eurot, millest on pikaajaline laen 1 560 000 eurot (vt lisa 6) ja intressivõlad 91 996 eurot (vt lisa 7). Kokku arvestati aastal 2017 saadud laenult intresse summas 75 593 (2016: 16 403 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.11.2017

BTF2 Alfa OÜ (registrikood: 10817340) 01.01.2017 - 30.09.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER PULLERITS	Juhatuse liige	15.05.2018
INDREK MINKA	Juhatuse liige	16.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 042
Kokku	64 513
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 513
Kokku	64 513

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