

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: BTF2 Alfa OÜ

registrikood: 10817340

tänavanimi: Tartu mnt 25

maja ja korteri 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	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

BTF2 Alfa OÜ on 100% Birdeye Timber Fund 2 omanduses olev äriühing, mille põhitegevus on investeeringute tegemine Eesti metsamaa kinnistutesse ja nende heaperemehelik haldamine. Aruandeperioodi lõpu seisuga on ettevõtte bilansimaht 1 509 190 eurot. Kahjum oli 23 621 eurot. Ettevõtte tegevusaladeks on metsamajandus ja metsavarumine ning põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük. Aruandeaastal oli müügitulu 14 eurot.

Ettevõttes töötajaid ei ole ja töötasu arvestatud ega välja makstud pole. Juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

2017. aastal jätkab BTF2 Alfa OÜ metsamajanduse ja metsavarumise ning põllumajandussaaduste tootmise, töötlemise ja müügiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 566	105	2
Nõuded ja ettemaksed	33 124	0	3
Kokku käibevarad	104 690	105	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 404 500	0	5
Kokku põhivarad	1 404 500	0	
Kokku varad	1 509 190	105	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	216	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	216	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 490 000	0	6, 10
Võlad ja ettemaksed	16 403	0	7, 10
Kokku pikaajalised kohustised	1 506 403	0	
Kokku kohustised	1 506 619	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	13	8
Registreerimata osakapital	100	0	
Ülekurss	23 500	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92	76	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 621	16	
Kokku omakapital	2 571	105	
Kokku kohustised ja omakapital	1 509 190	105	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	14	16	
Muud äritulud	37	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 694	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 576	0	
Ärikasum (kahjum)	-7 219	16	
Intressikulud	-16 403	0	10
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 621	16	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 621	16	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 219	16	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 524	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	216	0	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-16 526	16	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 404 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 404 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 490 000	0	6, 10
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-13	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 492 487	0	
Kokku rahavood	71 461	16	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105	89	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	71 461	16	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 566	105	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	13	0	0	76	89
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	16	16
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BTF2 Alfa OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. 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.

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 finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus 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 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 kohustusena 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 nendevahelised 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 osapoolte (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)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	71 566	0
Kassa	0	105
Kokku raha	71 566	105

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 600	23 600	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 524	9 524	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 124	33 124	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016
	Ettemaks
Käibemaks	122
Ettemaksukonto jääk	9 402
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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	10
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)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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	10
Kokku võlad ja ettemaksed	16 619	216	16 403	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	13
Osade arv (tk)	1	2
Seisuga 31.12.2016 on ettevõttel üks osa: - Birdeye Timber Fund 2 - 2 500.00 EUR Aruandeaastal ümberkujundati usaldusühing osaühinguks. Lisaks suurendati osakapitali 100 euro võrra.		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandlusperioodil ettevõttel töölepingulisi töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	23 600	1 506 403

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

Ostud ja müügid

	2016
	Ostud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	711

Aruandlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Kokku arvestati aastal 2016 saadud laenult intresse summas 16 403 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

BTF2 Alfa OÜ (registrikood: 10817340) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER PULLERITS	Juhatuse liige	28.06.2017
INDREK MINKA	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 621
Kokku	-23 529
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-23 529
Kokku	-23 529

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõõgivilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	14	100.00%	Jah

Sidevahendid

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