

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 30.09.2017

ärinimi: BTF2 Gamma OÜ

registrikood: 10817506

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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

BTF2 Gamma 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 1 308 833 eurot (2016: 2 532 eurot). Aruandeperioodi puhaskasum oli 116 836 eurot (2016: kahjum 56 eurot). Ettevõtte tegevusaladeks on metsamajandus ja metsavarumine ning põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük.

Aruandeaastal oli müügitulu 5 eurot (2016: 30 eurot).

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

Järgmisel majandusaastal jätkab BTF2 Gamma 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	8 521	2 527	2
Nõuded ja ettemaksed	2 655	5	3
Kokku käibevarad	11 176	2 532	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 308 833	0	4
Kokku põhivarad	1 308 833	0	
Kokku varad	1 320 009	2 532	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32	32	6
Kokku lühiajalised kohustised	32	32	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 200 000	0	5, 11
Võlad ja ettemaksed	641	0	6, 11
Kokku pikaajalised kohustised	1 200 641	0	
Kokku kohustised	1 200 673	32	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	56	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 836	-56	
Kokku omakapital	119 336	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 320 009	2 532	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	5	30	8
Muud äritulud	126 033	48	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 446	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 115	-134	
Ärikasum (kahjum)	117 477	-56	
Intressikulud	-641	0	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 836	-56	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 836	-56	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	117 477	-56	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-126 033	0	
Kokku korrigeerimised	-126 033	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 650	-5	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	32	6
Kokku rahavood äritegevusest	-11 206	-29	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 182 800	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 182 800	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 200 000	0	5, 11
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-13	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 200 000	2 487	
Kokku rahavood	5 994	2 458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 527	69	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 994	2 458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 521	2 527	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	13	56	69
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-56	-56
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 500	0	2 500
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-13	0	-13
31.12.2016	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	116 836	116 836
30.09.2017	2 500	116 836	119 336

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BTF2 Gamma 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 muudeti 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 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 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
Pangakonto	8 521	2 527
Kokku raha	8 521	2 527

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud lühiajalised nõuded	2 655	2 655	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 655	2 655	0	0
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5	5	0	0
Ostjatelt laekumata arved	5	5	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5	5	0	0

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	1 182 800
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	126 033
30.09.2017	1 308 833

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

Lisa 5 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	1 200 000	0	1 200 000	0	6,5%	EUR	18.10.2021	11
Pikaajalised laenud kokku	1 200 000	0	1 200 000	0				
Laenukohustised kokku	1 200 000	0	1 200 000	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	32	32	0	
Muud võlad	641	0	641	
Intressivõlad	641	0	641	11
Kokku võlad ja ettemaksed	673	32	641	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	32	32	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	32	32	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 30.09.2017 on ettevõtteel üks osa: - Birdeye Timber Fund 2 - 2 500.00 EUR		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5	30
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5	30
Kokku müügitulu	5	30
Müügitulu tegevusalade lõikes		
põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük	5	30
Kokku müügitulu	5	30

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	126 033	0
Muud	0	48
Kokku muud äritulud	126 033	48

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandlusperioodil ettevõtteel töölepingulisi töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Birdeye Timber Fund 2
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	1 200 641	0

01.01.2017 - 30.09.2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Birdeye Timber Fund 2	1 200 000	6,5%	EUR	18.10.2021

Juhatuse liikmetele aruandlusperioodil tasusid ei makstud.

Seisuga 30.09.2017 on kohustisi seotud osapoolte vastu 1 200 641 eurot, millest on pikaajaline laen 1 200 000 eurot (vt lisa 5) ja intressivõlad 641 eurot (vt lisa 6). Kokku arvestati aastal 2017 saadud laenult intresse summas 641 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.11.2017

BTF2 Gamma OÜ (registrikood: 10817506) 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)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 836
Kokku	116 836
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	116 836
Kokku	116 836

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