

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: BTF SPV1 OÜ

registrikood: 10817564

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	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

BTF SPV1 OÜ on 100% Birdeye Timber Fundi omanduses olev äriühing, mille põhitegevus on investeeringute tegemine Eesti metsamaa kinnistutesse ja nende heaperemehelik haldamine. Aruandeperioodi lõpu seisuga on ettevõtte bilansimaht 1 748 366 eurot (2017: 1 888 646 eurot). Puhaskasum oli 190 924 eurot (2017: 23 998 eurot). Ettevõtte tegevusaladeks on metsamajandus ja metsavarumine ning põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük.

Aruandeaastal oli müügitulu 5 eurot (2017: 201 eurot).

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

2019. aastal jätkab BTF SPV1 OÜ metsamajanduse ja metsavarumise ning põllumajandussaaduste tootmise, töötlemise ja müügiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	428 161	201 738	2
Nõuded ja ettemaksed	2 743	7 726	3
Kokku käibevarad	430 904	209 464	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 317 462	1 679 182	5
Kokku põhivarad	1 317 462	1 679 182	
Kokku varad	1 748 366	1 888 646	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	36	2 628	7
Kokku lühiajalised kohustised	36	2 628	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	170 000	460 000	6,11
Võlad ja ettemaksed	6 698	45 310	7
Kokku pikaajalised kohustised	176 698	505 310	
Kokku kohustised	176 734	507 938	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	8
Ülekurss	1 065 351	1 065 351	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	312 657	288 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 924	23 998	
Kokku omakapital	1 571 632	1 380 708	
Kokku kohustised ja omakapital	1 748 366	1 888 646	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	5	201	
Muud äritulud	220 546	62 027	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 491	-3 480	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 607	-4 861	
Ärikasum (kahjum)	210 453	53 887	
Intressitulud	30	12	
Intressikulud	-19 559	-29 901	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	190 924	23 998	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 924	23 998	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	210 453	53 887	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-107 184	-4 197	9
Muud korrigeerimised	-111 560	-57 830	9
Kokku korrigeerimised	-218 744	-62 027	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 372	1 339	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-522	144	
Laekunud intressid	30	12	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	8 190	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 411	1 545	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 495	-50 848	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	584 500	250 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	582 005	199 152	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-290 000	0	11
Makstud intressid	-58 171	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-348 171	0	
Kokku rahavood	226 423	200 697	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	201 738	1 041	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	226 423	200 697	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	428 161	201 738	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 700	1 065 351	288 659	1 356 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 998	23 998
31.12.2017	2 700	1 065 351	312 657	1 380 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	190 924	190 924
31.12.2018	2 700	1 065 351	503 581	1 571 632

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BTF SPV1 OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2018. 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 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

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. Kulusid 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 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 valitsevat või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) teised samasse fondi kuuluvad ettevõtjad;
- (c) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- (d) punktis (c) kirjeldatud isikute poolt valitsetavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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

- (a) ettevõtet valitsevat osapool (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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	428 161	201 738
Kassa	0	0
Kokku raha	428 161	201 738

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 743	2 743	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 743	2 743	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 115	4 115	4
Ettemaksed	3 611	3 611	
Muud makstud ettemaksed	3 611	3 611	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 726	7 726	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	6	873
Ettemaksukonto jääk	2 737	3 242
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 743	4 115

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	1 817 655
Ostud ja parendused	49 500
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	57 830
Müügid	-245 803
31.12.2017	1 679 182
Ostud ja parendused	4 036
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	111 560
Müügid	-477 316
31.12.2018	1 317 462

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	584 500	250 000

Äriühingule kuuluva metsamaa turuväärtus on määratud metsamaa ja sellel kasvava bioloogilise materjali turuhindade alusel metsamaa hindamisele spetsialiseerunud sõltumatu hindaja, Metsakorralduse Büroo OÜ, poolt. Metsamaa turuväärtus on täielikult sensitiivne metsamaa turuhindade suhtes.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	170 000	0	170 000	0	6.5	EUR	18.12.2020	11
Pikaajalised laenud kokku	170 000	0	170 000	0				
Laenukohustised kokku	170 000	0	170 000	0				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	460 000	0	460 000	0	6.5	EUR	18.12.2020	11
Pikaajalised laenud kokku	460 000	0	460 000	0				
Laenukohustised kokku	460 000	0	460 000	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	36	36	0	
Muud võlad	6 698	0	6 698	
Intressivõlad	6 698	0	6 698	11
Kokku võlad ja ettemaksed	6 734	36	6 698	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 628	2 628	0	
Muud võlad	45 310	0	45 310	
Intressivõlad	45 310	0	45 310	11
Kokku võlad ja ettemaksed	47 938	2 628	45 310	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2018 on ettevõttel üks osa:		
- Birdeye Timber Fund - 2 700.00 EUR		

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	107 184	4 197
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	111 560	57 830
Tulu sihtfinantseerimisest	1 802	0
Kokku muud äritulud	220 546	62 027

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandlusperioodil ettevõttel töölepingulisi töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	176 698	505 310

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Birdeye Timber Fund	290 000	6.5	EUR	18.12.2020

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	42	0

Juhatuse liikmetele aruandlusperioodil tasusid ei makstud.

Emaettevõttelt saadud laenult on arvestatud 2018. aastal intresse summas 19 559 eurot (2017. a 29 901).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2019

BTF SPV1 OÜ (registrikood: 10817564) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER PULLERITS	Juhatuse liige	25.02.2019
INDREK MINKA	Juhatuse liige	25.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	312 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 924
Kokku	503 581
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	503 581
Kokku	503 581

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