



AS BIRDEYE CAPITAL

2013/2014 MAJANDUSAASTA ARUANNE

Sisukord

AS Birdeye Capital lühiiseloostus ja kontaktandmed.....	3
Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise 2013/2014. a majandusaasta aruanne.....	5
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Muud nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 3. Finantsinvesteeringud	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 5. Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6. Aktsiakapital.....	13
Lisa 7. Kasutusrent.....	13
Lisa 8. Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt.....	13
Lisa 9. Teenustasutulu.....	13
Lisa 10. Teenustasukulu.....	13
Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega.....	14
AS Birdeye Capital juhatuse allkirjad	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16

AS Birdeye Capital lühiiseloostus ja kontaktandmed

Nimi

AS Birdeye Capital

Äriregistri kood

12517814

Juriidiline aadress ja kontaktandmed

Sakala 16a
10141 Tallinn, Eesti Vabariik
Telefon: (+372) 607 0220
E-post: info@birdeyecapital.com

Põhitegevusala

Fondide valitsemine (EMTAK 66301)

Juhatuse liikmed

Esimees Sander Pullerits, liige Indrek Minka

Nõukogu liikmed

Esimees Tõnu Pullerits, liikmed Ants Kaljund, Andres Koern

Audiitor

Villems ja Partnerid OÜ
Mustamäe tee 46
10621 Tallinn, Eesti Vabariik
Telefon: (+372) 601 0994
E-post: audit@villems.ee

Aruandeperioodi algus ja lõpp

8. august 2013. a – 31. detsember 2014. a

Tegevusaruanne

AS Birdeye Capital (edaspidi „Birdeye Capital“) on Eesti Finantsinspektsiooni järelevalve alla kuuluv fondivalitseja. Birdeye Capitali põhitegevus on Eesti metsamaasse investeeriva investeerimisfondi Birdeye Timber Fund valitsemine.

Birdeye Capital asutati 2013. aastal ning alustas aktiivset äritegevust 2014. aasta jaanuaris, mil alustas tegevust Birdeye Timber Fund. Viimane on Eesti Finantsinspektsiooni järelevalve all olev mitteavalik kinnine lepinguline investeerimisfond, mis investeerib Eestis asuvasse metsamaasse. Fondi eesmärk on luua fondi osakuomanikele lisaväärtust Eesti metsamaasse investeerimise ja investeringute heaperemeheliku ja jätkusuutliku haldamise kaudu. Fondi vara puhasväärtus 2014. aasta lõpu seisuga oli 3,7 mln eurot. Birdeye Capitali teenustasutulu oli aruandeperioodil 72 tuhat eurot, puhaskasum oli 56 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud Birdeye Capitali käesoleva aruandeperioodi kohta on järgnevad:

Keskmine omakapitali tootlikkus (puhaskasum / aruandeperioodi keskmine omakapital) = 49,4%
Puhaskasumi marginaal (puhaskasum / teenustasutulu) = 77,8%

Olulisi uurimis- ja arendusprojekte aasta jooksul ei olnud ja neid ei ole plaanis alustada ka järgmistel aastatel. Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi. Ettevõtte väikese suuruse ning tegevuse iseloomu tõttu puuduvad tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud.

2015. aastal plaanib Birdeye Capital jätkata investeerimisfondi Birdeye Timber Fund valitsemist. Eesmärk on suurendada Birdeye Timber Fundi varade mahtu kasumliku investeerimistegevuse ja täiendava kapitali kaasamise kaudu.

Tallinnas, 30. jaanuaril 2015. a

Sander Pullerits
Juhatuse esimees

Raamatupidamise 2013/2014. a majandusaasta aruanne

Bilanss

Eurodes	Lisa	31.12.2014	Algbilanss 08.08.2013
VARAD			
Raha ja raha ekvivalendid		3 783	25 000
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded klientide vastu		49 327	0
Muud nõuded ja ettemaksed	2	1 806	0
Nõuded ja ettemaksed kokku		51 133	0
Finantsinvesteeringud			
Tähtajalised hoiused		65 026	0
Võlakirjad		56 620	0
Finantsinvesteeringud kokku	3	121 646	0
Materiaalne põhivara	4	24 995	0
VARAD KOKKU		201 558	25 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Võlad ja ettemaksed			
Maksuvõlad		2	0
Muud võlad		795	0
Võlad ja ettemaksed kokku	5	797	0
Omakapital			
Aktsiakapital	6	145 000	25 000
Aruandeperioodi kasum (-kahjum)		55 760	0
Omakapital kokku		200 760	25 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		201 558	25 000

Kasumiaruanne

Eurodes	Lisa	08.08.2013 - 31.12.2014
Teenustasutulu	9	71 627
Teenustasukulu	10	-640
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud		4 174
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus		6 620
Muud finantstulud ja -kulud		-3
Finantstulud ja -kulud kokku		10 791
Tegevuskulud		
Mitmesugused tegevuskulud	11	-25 784
Tegevuskulud kokku		-25 784
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-2 551
Muud äritulud		2 317
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		55 760

Rahavoogude aruanne

Eurodes	Lisa	08.08.2013 - 31.12.2014
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Aruandeperioodi kasum		55 760
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	4	2 551
Intressitulu		-4 174
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus		-6 620
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-50 687
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		797
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU		-2 373
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Soetatud väärtpaberid		-50 000
Tähtajaliste hoiuste avamine	3	-65 026
Tasutud materiaalse põhivara soetamisel	4	-27 666
Laekunud materiaalse põhivara müügist	4	120
Laekunud intressid		3 728
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		-138 844
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Sissemaksed aktsiakapitali	6	120 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		120 000
RAHAVOOD KOKKU		-21 217
Raha ja raha ekvivalendid aruandeperioodi alguses		25 000
Raha ja raha ekvivalendid aruandeperioodi lõpus		3 783

Omakapitali muutuste aruanne

Eurodes	Aktsiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
08.08.2013	25 000	0	25 000
Aktsiakapitali suurendamine	120 000	0	120 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	55 760	55 760
31.12.2014	145 000	55 760	200 760

Märkus: Täiendav informatsioon omakapitali kohta on esitatud Lisas 6.

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Birdeye Capital (edaspidi „Ettevõte“) 2013/2014. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes investeerimisfondide seadusest, mida täiendavad rahandusministri määrused, ning Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi „RTJ“). Ettevõtte kasutab vastavalt RTJ 2 „Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes“ punktidele 12-13 ja 26-27 kasumiaruande ja bilansi skeemi, mis on toodud Rahandusministri 13.02.2009 määruses „Finantsinspektsioonile esitavate fondivalitseja aruannete skeemid, nõuded kirjete sisule ning aruannete koostamise meetodika ja esitamise kord ning fondivalitseja neto-omavahendite ja püsivate üldkulude arvutamise ning neto-omavahendite aruandluse kord“, mis võimaldavad paremini esitada Ettevõtte kui fondivalitseja tegevuse spetsiifikat.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused õiglasesse väärtusesse.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud järgnevalt.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks ja -kohustusteks loetakse: (i) raha (vt ka arvestuspõhimõtte „Raha ja selle ekvivalendid“); (ii) finantsinstrumente; (iii) lepingulist õigust saada või tasuda teiselt osapoolelt või teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid; (iv) lepingulist õigust vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel või kahjulikel tingimustel; (v) teise ettevõtte omakapitali instrumenti.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Finantsvarad ja -kohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, v.a õiglasest väärtuses kajastatavad finantsvarad, mille puhul tehingukulutusi ei liideta. Finantsvarade- ja kohustuse edasine kajastamine toimub nende õiglasest väärtuses juhul, kui selle hindamine on võimalik. Juhul, kui õiglase väärtuse hindamine ei ole võimalik, toimub selliste finantsvarade- ja kohustuste kajastamine nende korrigeeritud soetusmaksumuses, tuginedes diskonteeritud rahavoogude meetodile. Finantsvarade- ja kohustuste väärtuse muutuse alusel kajastatakse väärtuse muutusest tulenev kasum/kahjum aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kõik teadaolevad kohustused kajastatakse bilansis, kui nende suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata ja nende realiseerumine on tõenäoline. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähem tõenäoline või mille suurust pole võimalik usaldusväärselt hinnata, avalikustatakse aruande lisades tingimuslike kohustustena.

Raha ja selle ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse vabalt kasutatavad hoiuseid krediitiasutustes, üleöödeposiite, nõudmiseni hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja lühiajalise kauplemise eesmärgil soetatud või soetamisel väärtpapereid, mille tähtaeg on lühem kui 3 kuud (nt üllikviidseid rahaturufonde).

Nõuded ja ettemaksed

Nõudena kajastatakse äriühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõuet, mida vajadusel kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõude allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõude summad ei laeku vastavalt nõude esialgsetele lepingutingimustele. Vajadust nõude allahindluseks hinnatakse iga nõude kohta eraldi, lähtudes eeldatavalt tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõude bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ja kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muu tegevuskuluna. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Ettemaksena kajastatakse tehtud ettemakseid tulevastel perioodidel saadavate teenuste eest, mida ei ole veel kulusse kantud.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse vara, mida Ettevõtte kasutab teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui 1 raamatupidamisperiood ja mille soetusmaksumus on suurem kui 500 eurot.

Põhivara kulumi ehk amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Amortisatsiooni alus on põhivara kasulik tööiga, mis määratakse igale materiaalse põhivara tüübile järgnevalt:

- arvutustehnika puhul 5 aastat,
- mööbli, inventari puhul 5 aastat,
- masinate puhul 8 aastat.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad vara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne vara objekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Juhul, kui esineb väärtuse langusele viitavaid tunnuseid, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni, tuginedes diskonteeritud rahavoogude meetodile. Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna. Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgneval perioodil tõuseb, korrigeeritakse varasemat allahindlust vastavalt finantsvarast tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni, tuginedes diskonteeritud rahavoogude meetodile. Finantsvarade allahindluste korrigeerimisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kulureal vastukandena.

Materiaalse põhivara väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Juhul, kui esineb väärtuse langusele viitavaid tunnuseid, leitakse vara kaetav väärtus. Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga: vara netto müügihind ja kasutusväärtus. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeeringute oodatavat tulusust. Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruande aruandeperioodi kuluna. Juhul, kui eelnevalt allahinnatud varade kaetav väärtus järgneval perioodil tõuseb, korrigeeritakse varasemat allahindlust vastavalt uue kaetava väärtuseni. Varasema allahindluse korrigeerimisi kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes kulureal vastukandena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt aruande koostamise kuupäeval kehtivale Eesti äriseadustikule kajastatakse omakapitali koosseisus kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulud ja kulud

Tulu kajastatakse tekkepõhiselt osutatud teenuste eest saadavates summates siis, kui teenus on osutatud ja Ettevõtte on tekkinud summale nõudeõigus. Investeeringufondide valitsemisega seonduvad teenustasutulu kajastatakse teenuse osutamise perioodi jooksul. Tulemusega seotud tasud või tasu osad kajastatakse siis kui vastavad tulemusega seotud kriteeriumid on täidetud. Muu ühekordne tehingutulu ning muu tulu kajastatakse tekkepõhiselt vastava tehingu toimumise hetkel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Teenustasukulu sisaldab teenustasutulu saamiseks tehtud kulutusi, sh investeeringufondide valitsemisteenuse sisse ostmisega seotud kulutused, registripidajale makstavad tasud ning muud põhitegevusega otseselt seotud teenustasud.

Maksustamine

Vastavalt aruande koostamise kuupäeval kehtivale Eesti tulumaksuseadusele ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu puuduvad edasilükkunud tulumaksu nõuded või kohustused. Maksustatakse ettevõtte tasutavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega tekkiv ettevõtte tulumaksukohustus kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, millal dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte:

- aktsionäre,
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2. Muud nõuded ja ettemaksed

Eurodes	Algbilanss	
	31.12.2014	08.08.2013
Intressinõuded	446	0
Muud nõuded	1 360	0
Kokku muud nõuded ja ettemaksed	1 806	0

Lisa 3. Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud Seisuga 31.12.2014

Eurodes	Intressimäär	Tähtaeg			Kokku
		Kuni 1 a	1 - 5 a	Üle 5 a	
Tähtajalised hoiused	0,5 - 1%	65 026	0	0	65 026
Võlakirjad	4,5%	0	0	56 620	56 620
Kokku finantsinvesteeringud		65 026	0	56 620	121 646

Märkus: Võlakirjad on kajastatud õiglases väärtuses, mis põhineb võlakirjade viimasel tehinguhinnal Frankfurdi börsil seisuga 31.12.2014. Võlakirjade lunastustähtpäev on 18. november 2020.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

Eurodes	IT seadmed	Kontori sisseseade	Muud seadmed	Kokku
Soetusmaksumus				
08.08.2013	0	0	0	0
Soetamine	5 010	3 156	19 500	27 666
Müük	0	-120	0	-120
31.12.2014	5 010	3 036	19 500	27 546
Akumuleeritud kulum				
08.08.2013	0	0	0	0
Arvestatud kulum	274	451	1 828	2 553
Müüdud põhivara kulum	0	-2	0	-2
31.12.2014	274	449	1 828	2 551
Jääkmaksumus				
08.08.2013	0	0	0	0
31.12.2014	4 736	2 587	17 672	24 995

Lisa 5. Võlad ja ettemaksed

Eurodes	Algbilanss	
	31.12.2014	08.08.2013
Maksuvõlad		
Käibemaks	2	0
Maksuvõlad kokku	2	0
Muud võlad		
Järelevalvetasude võlgnevus	457	0
Võlgnevus kaupade ja teenuste eest	338	0
Muud võlad kokku	795	0
Võlad ja ettemaksed kokku	797	0

Lisa 6. Aktsiakapital

Seisuga 31.12.2014 oli Ettevõtte aktsiakapital 145 000 eurot (08.08.2013: 25 000 eurot), mis jagunes 145 000 aktsiaks nimiväärtusega 1 eurot aktsia kohta. Ettevõtte emiteeris aruandeperioodil uusi aktsiaid 14.08.2013 koguses 105 000 aktsiat nimiväärtusega 1 eurot aktsia kohta kokku summas 105 000 eurot ja 24.10.2013 koguses 15 000 aktsiat nimiväärtusega 1 eurot aktsia kohta kokku summas 15 000 eurot.

Lisa 7. Kasutusrent

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel kontoripinda, mille minimaalsed rendimaksete kohustused jagunesid järgnevalt:

Eurodes	Algbilanss	
	31.12.2014	08.08.2013
Alla 1 aasta	2 653	0
Kokku minimaalsed rendimaksed	2 653	0

Kasutusrendi kulu oli aruandeperioodil 10 128 eurot.

Lisa 8. Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust, mis kaasneks dividendide või muude kasumieraldiste väljamaksega. Ettevõtte aruandeperioodi kasum moodustas 31. detsembri 2014 seisuga 55 760 eurot. Vastavalt ettevõtte põhikirjale moodustab ettevõtte kahjumi katmiseks ja aktsiakapitali suurendamiseks reservkapitali, mille suurus on 1/10 aktsiakapitali suuruselt. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal 1/20 puhaskasumist. Seega tuleb eraldisena kohustuslikku reservkapitali kanda 1/20 puhaskasumist, mis on 2 788 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kohustuslikku reservkapitali kandmise järel jaotamata kasumi summas 52 972 eurot väljamaksmisel dividendidena on 10 594 eurot, lähtudes eeldusest, et välja makstavate dividendide ja sellega kaasneva tulumaksukohustuse summa kokku ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.

Lisa 9. Teenustasutulu

Eurodes	08.08.2013 - 31.12.2014
Investeeringufondide valitsemistasud	71 627
Teenustasutulu kokku	71 627

Teenustasutulu tekkimise koht oli Eesti ja teenustasutulu tekkis täielikult investeerimisfondide valitsemisest (EMTAK 66301 Fondide valitsemine).

Lisa 10. Teenustasukulu

Eurodes	08.08.2013 - 31.12.2014
Registripidamine	640
Teenustasukulu kokku	640

Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud

Eurodes	08.08.2013 - 31.12.2014
Kontori ülalpidamiskulud	11 290
Muud bürookulud	2 366
Finantsinspektsiooni järelevalvetasud	2 333
Raamatupidamis- ja auditeerimiskulud	248
Muud mitmesugused tegevuskulud	9 547
Mitmesugused tegevuskulud kokku	25 784

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega**Perioodil 08.08.2013 - 31.12.2014**

Eurodes	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 944	50 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanikega seotud isikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	522

Seisuga 31.12.2014

Eurodes	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 327	0

AS Birdeye Capital juhatuse allkirjad

31. detsembril 2014. a lõppenud majandusaasta aruandele

Juhatus on 30. jaanuaril 2015. a koostanud AS Birdeye Capital tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande, millele on lisatud sõltumatu vandeaudiitori aruanne ja kasumi jaotamise ettepanek ning esitanud need aktsionäridele heakskiitmiseks.

Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitavad kõik juhatuse liikmed majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

/ digitaalselt allkirjastatud /

Sander Pullerits
Juhatuse esimees

/ digitaalselt allkirjastatud /

Indrek Minka
Juhatuse liige

Tallinnas, 30. jaanuaril 2015. a

Kasumi jaotamise ettepanek

AS Birdeye Capital juhatus teeb ettepaneku jaotada 31. detsembril 2014. a lõppenud majandusaasta puhaskasum summas 55 760 eurot järgnevalt:

- Kanda kohustuslikku reservkapitali summa 2 788 eurot.
- Kanda ülejäänud puhaskasum summas 52 792 eurot jaotamata kasumi hulka.

/ digitaalselt allkirjastatud /

Sander Pullerits
Juhatuse esimees

/ digitaalselt allkirjastatud /

Indrek Minka
Juhatuse liige

Tallinnas, 30. jaanuaril 2015.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2015

AS Birdeye Capital (registrikood: 12517814) 08.08.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER PULLERITS	Juhatuse liige	30.01.2015
INDREK MINKA	Juhatuse liige	30.01.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Birdeye Capital aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Birdeye Capital raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhtkonna kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Birdeye Capital finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

30.01.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Birdeye Capital (registrikood: 12517814) 08.08.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	30.01.2015

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	71627	100.00%	Jah

Sidevahendid

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